



Sárospatak Város Polgármesterétől

3950 Sárospatak, Rákóczi út 32.

Tel.: 47/513-240

E-mail: sarospatak@sarospatak.hu



Előterjesztés

- a Képviselő-testületnek -

Sárospatak Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Sárospatak Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetése (a továbbiakban: Rendelettervezet)

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst),
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm.rendelet és
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII.31.) Korm.rendeletben (a továbbiakban: Ávr.)

foglaltakat figyelembe véve került összeállításra.

Az Áht. 23. § (2) és (2a) bekezdése több előírást tartalmaz az önkormányzati rendelet szerkezetére vonatkozóan, melyek alapján az önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell:

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

i) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelésének összegét,

(2a) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a (2) bekezdésben foglaltakon túl

a) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság,

b) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság által alapított gazdasági társaság

előző évi elfogadott beszámolóját, és amennyiben jogszabályi kötelezettség előírta, az ezekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentést is.

(2b) Ha a (2a) bekezdés szerinti beszámoló alapján a gazdasági társaság az előző évben veszteséges volt, és azt a mérlegben szereplő, a saját tőke részét képező eredménytartalék sem ellensúlyozta, az önkormányzat költségvetési rendeletéhez mellékelni kell az érintett gazdasági társaság tárgyévi üzleti tervét is, amelyben

a) veszteség nem tervezhető, vagy

b) amennyiben a gazdasági társaság üzleti tervében veszteséget tervez, akkor annak fedezetét az önkormányzat költségvetési rendeletében – a tulajdoni részarányának megfelelő mértékében – támogatásként meg kell tervezni a támogatást fedező, közzgazdasági megalapozottságú önkormányzati többletbevétel, vagy intézkedés bemutatásával.

Az Áht. 23. § (2) bekezdésében foglalt előírásokon túl az Ávr. 24. § (1) és (2) bekezdései az alábbi tervezési követelményeket tartalmazzák:

A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni:

a) a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

Az Áht. 24.§ (3) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az Országgyűlés 2024. december 20-i ülésnapján fogadta el Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024 évi XC. törvényt, amely a 43. § (4)–(6) bekezdés és a 2. melléklet 62. pont kivételével 2025. február 1-jén lép hatályba.

Az Önkormányzat 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvei a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés, költségvetési egyensúly biztosítása.
2. A kötelezően ellátandó feladatok ellátása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. A beruházások és felújítások megvalósításához szükséges forrás megteremtése, a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség elvének érvényesülésével.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés a legnagyobb társadalmi haszon elérésének érdekében.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (továbbiakban Möt.) 13. § (1) bekezdése tartalmazza a helyi közügyeket, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatokat, melyek az alábbiak:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcslóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; film-színház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
9. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
10. lakás- és helyiséggazdálkodás;

11. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
12. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
13. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
14. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
15. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
16. sport, ifjúsági ügyek;
17. nemzetiségi ügyek;
18. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
19. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladatok ellátására:

- törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Az Önkormányzat által ellátott önként vállalt feladatok – Sárospatak Város Önkormányzata Képviselő-testülete és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelete alapján - az alábbiak:

1. hőenergia szolgáltatás;
2. sport feladatok, sportszervezetek támogatása;
3. fürdő és strand szolgáltatás, camping üzemeltetés;
4. első lakóingatlanhoz jutók támogatása;
5. egyházak támogatása;
6. non-profit (civil) szervek támogatása;
7. Zempléni Fesztivál támogatása;
8. „Sárospatak” elnevezésű helyi újság kiadása;
9. helyi média támogatása;
10. elismerő címek, kitüntetések adományozása;
11. testvérvárosi kapcsolatok fenntartása;
12. turisztikai feladatok ellátása, támogatása;
13. helyi jelentőségű természeti terület védetté nyilvánítása, fenntartással kapcsolatos feladatok;
14. működteti az Önkormányzat hivatalos honlapját;
15. ellátja a járóbeteg szakellátást.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetése, figyelemmel az Mötv. 111. § (4) bekezdésében foglaltakra is **működési hiány nélkül került összeállításra, továbbá a költségvetés bevételei között nem került szerepeltetésre hitel felvétele.**

1. AZ ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSE

A Rendelettervezet 2. §-a összevontan tartalmazza az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek

- költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait,
- a költségvetési egyenleg összegét,
- a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét,
- a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlegét,
- a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatait és finanszírozási kiadási előirányzatait, valamint a
- finanszírozási egyenleget.

A költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetés egyenlege, mely lehet költségvetési többlet vagy költségvetési hiány.

A költségvetési többlet felhasználása, vagy a költségvetési hiány finanszírozása finanszírozási bevételeken és kiadásokon keresztül valósul meg.

Sárospatak Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlege –1.285.709.229 Ft összegben került kimutatásra a rendelettervezetben.

A –1.285.709.229 Ft költségvetési egyenleg 5.086.183.298 Ft tárgyévi kiadás és a 3.800.474.069 Ft tárgyévi bevétel különbözeteként adódik. A tárgyévi bevételben nincs benne a 2024. évi várható költségvetési maradvány 1.325.736.596 Ft összege *(a pályázatokból származó támogatások előlege, az előző évek saját bevételeiből származó pénzmaradvány)*, és nincs benne a költségvetési maradványt terhelő 40.027.367 Ft finanszírozási kiadás sem *(a Magyar Államkincstár által 2024. december hónapban átutalt 2025. évi támogatási előleg)*. A 2024. évi költségvetési maradvány és a költségvetési maradványt terhelő finanszírozási kiadás egyenlege 1.285.709.229 Ft, mely összeg szolgál a tárgyévi költségvetési hiány fedezetére.

A költségvetési bevételek és kiadások alakulását önkormányzati szinten az 1. táblázat szemlélteti.

1. táblázat

Költségvetési bevételek és kiadások alakulása (Rendelettervezet 2. §)

Sorszám	Jogcím	Rendelettervezet szerinti költségvetési előirányzatok (Ft)
1.	Költségvetési bevétel	3 800 474 069
2.	Költségvetési kiadás	5 086 183 298
3.	Költségvetési egyenleg (3.=1.-2.)	-1 285 709 229
4.	ebből működési	-395 651 248
5.	felhalmozási	-890 058 011
6.	Finanszírozási bevétel	1 325 736 596
7.	Finanszírozási kiadás	40 027 367
8.	Finanszírozási egyenleg (8.=6.-7.)	1 285 709 229
9.	A költségvetési egyenleg és a finanszírozási egyenleg összevontan (9.=3.+ 8.):	0

Rendelettervezetben az Önkormányzat összevont:

- költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait az 1. melléklet,

- költségvetési bevételi és kiadási előirányzatokat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként a 2. - 4. melléklet,
- működési és felhalmozási mérleget az 5.- 6. melléklet tartalmazza.

1.1. BEVÉTELEK ÖNKORMÁNYZATI SZINTEN

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 3.800.474.069 Ft, melyet a finanszírozási bevételek *(az előző évi költségvetési maradvány bevétele)* 1.325.736.596 Ft-tal egészít ki, így összesen 5.126.210.665 Ft forrás került megtervezésre, mely az előző évi eredeti előirányzattól 596.896.689 Ft-tal kevesebb. A bevételi jogcímek változását kiemelt előirányzatonként a 2024. évi előirányzathoz viszonyítva a 2. táblázat tartalmazza.

A 2025. költségvetési bevételi előirányzatok:

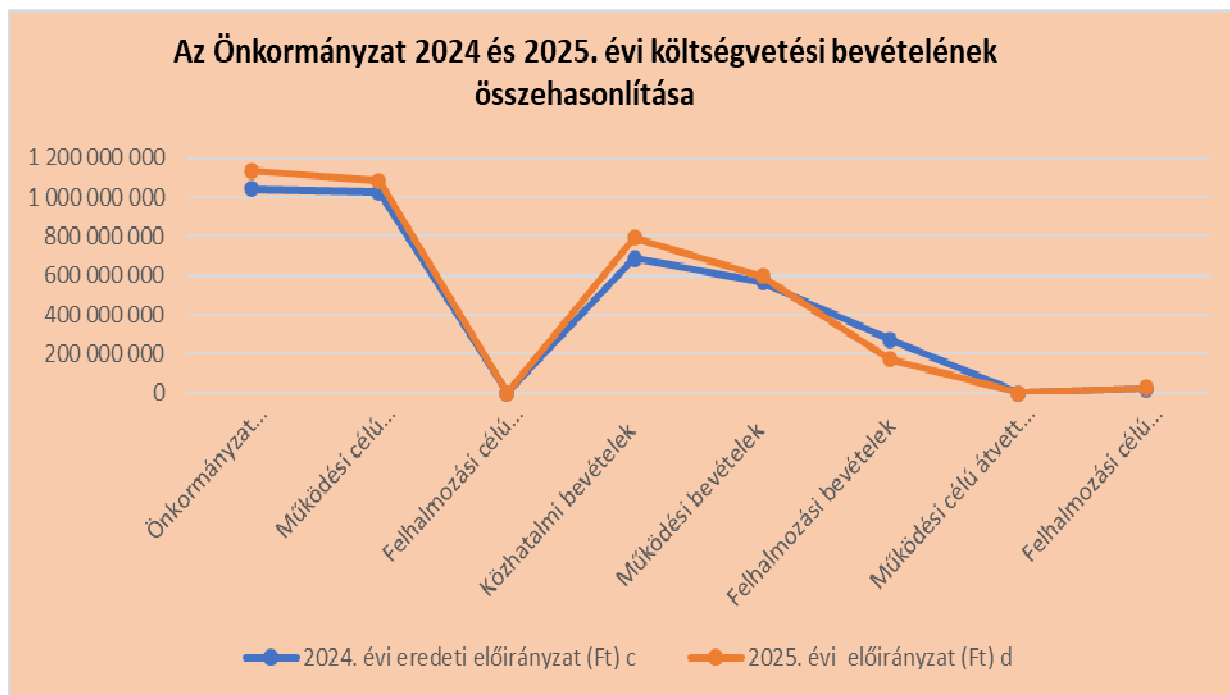
- összehasonlítását az előző évi eredeti előirányzatokhoz az 1. ábra,
- egymáshoz viszonyított arányát az 2. ábra szemlélteti.

2. táblázat

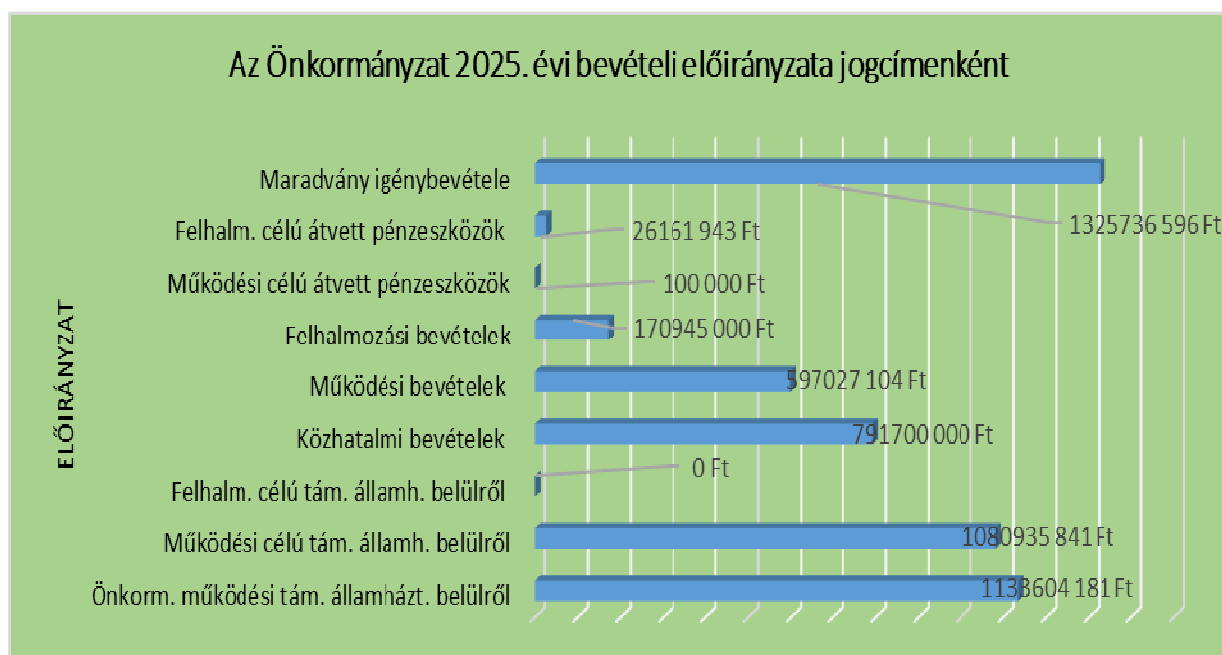
Sárospatak Város Önkormányzata 2025. évi bevételi kiemelt előirányzatainak előző évi eredeti előirányzathoz viszonyított változása

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat (Ft)	2025. évi előirányzat (Ft)	Változás (e=d-c) (Ft)
a	b	c	d	e
1.	Önkormányzat működési támogatásai államháztartáson belülről	1 044 105 681	1 133 604 181	89 498 500
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 023 452 747	1 080 935 841	57 483 094
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
4.	Közhatalmi bevételek	687 320 000	791 700 000	104 380 000
5.	Működési bevételek	564 729 052	597 027 104	32 298 052
6.	Felhalmozási bevételek	270 800 000	170 945 000	-99 855 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	100 000	100 000	0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	21 167 000	26 161 943	4 994 943
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.=1.+...+8.):	3 611 674 480	3 800 474 069	188 799 589
10.	Maradvány igénybevétele	2 111 432 874	1 325 736 596	-785 696 278
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (=10.):	2 111 432 874	1 325 736 596	-785 696 278
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12.=9.+11.):	5 723 107 354	5 126 210 665	-596 896 689

1. ábra



2. ábra



1.2. KIADÁSOK ÖNKORMÁNYZATI SZINTEN

Az Önkormányzat tervezett összes kiadása 5.126.210.665 Ft, mely az előző évi eredeti előirányzattól 596.896.689 Ft-tal kevesebb.

A 2025. évi fő kiadási jogcímek szerinti előirányzatokat és az előző időszakhoz viszonyított változását a 3. táblázat, a működési és felhalmozási költségvetés kiadásainak változását közigazdasági tagolás szerint a 4. táblázat, a kiadási jogcímek megoszlását a 3. ábra szemlélteti.

3. táblázat

Sárospatak Város Önkormányzata összevont főbb kiadási jogcímeinek előirányzata és változása:

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat (Ft)	2025. évi előirányzat (Ft)	Változás (Ft)
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e(=d-c)</i>
1.	Működési költségvetés kiadásai	3 768 813 479	3 999 018 344	230 204 865
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 918 652 487	1 087 164 954	-831 487 533
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	5 687 465 966	5 086 183 298	-601 282 668
4.	Finanszírozási kiadások (ÁH-n belüli megelőlegezés vissza fizetése)	35 641 388	40 027 367	4 385 979
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (=3.+4.):	5 723 107 354	5 126 210 665	-596 896 689

4. táblázat

A működési és felhalmozási költségvetés kiadásainak változása jogcímenként:

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat (Ft)	2025. évi előirányzat (Ft)	Változás (Ft)
A	B	D	D	E(=D-C)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	3 768 813 479	3 999 018 344	230 204 865
1.1.	Személyi juttatások	1 763 753 029	2 004 657 573	240 904 544
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	222 297 179	249 466 242	27 169 063
1.3.	Dologi kiadások	1 488 661 842	1 450 159 175	-38 502 667
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 000 000	24 000 000	1 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	205 288 429	214 352 723	9 064 294
1.6.	Tartalékok	65 813 000	56 382 631	-9 430 369
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 918 652 487	1 087 164 954	-831 487 533
2.1.	Beruházások	332 933 331	99 872 587	-233 060 744
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			0
2.3.	Felújítások	1 562 434 156	966 292 367	-596 141 789
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			0
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	23 285 000	21 000 000	-2 285 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	5 687 465 966	5 086 183 298	-601 282 668

3. ábra



Sárospatak Város Önkormányzata önkormányzati szintű adatai közül a Rendelettervezetben:

- a működési állami támogatások tételes felsorolását a 7. melléklet,
- az egyéb működési és egyéb felhalmozási célú támogatások részletes adatait a 8. és 9. melléklet,
- a beruházási kiadások előirányzatait beruházásonként a 10. melléklet,
- a felújítási kiadások előirányzatait felújításonként a 11. melléklet,
- az Európai Unió támogatásával megvalósuló projekteket a 12. melléklet

tartalmazza.

2. AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT IRÁNYÍTÁSA ALÁ TARTOZÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TERVEZETE

2.1. Az Önkormányzat 2025. évi költségvetése

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetését a Rendelettervezet 13. melléklete tartalmazza, mely a 14. – 15. mellékletben megbontásra került kötelező és önként vállalt feladatokra.

2.1.1. Az Önkormányzat bevételei

Az Önkormányzat tervezett költségvetésében a bevételek főösszegeként 3.762.714.020 Ft került kimutatásra, mely 613.960.720 Ft-tal kevesebb az előző évinél.

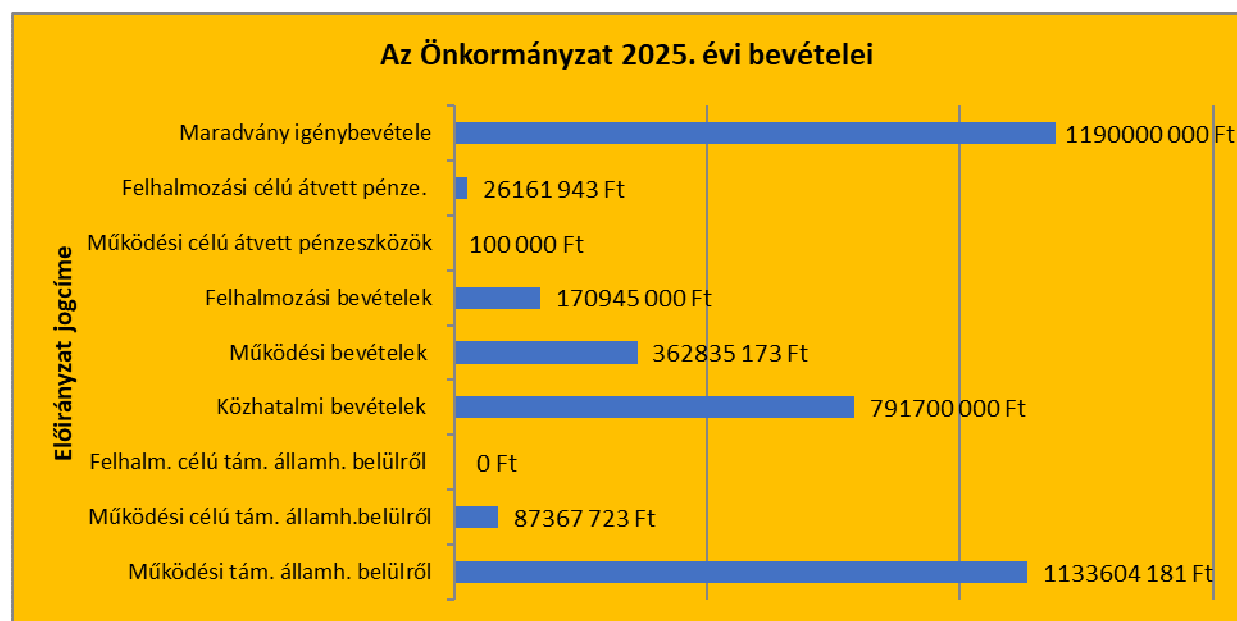
Az Önkormányzat főbb bevételeit a 5. táblázat, részletes bevételeit feladatonként a 6. táblázat tartalmazza. A főbb bevételeket a 4. ábra szemlélteti.

5. táblázat

Az Önkormányzat főbb jogcímei szerinti bevétele:

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat (Ft)	2025. évi előirányzat Ft)	Változás (Ft) (e=d-c)
a	b	c	d	e(=d-c)
1.	Önkormányzat működési támogatásai	1 044 105 681	1 133 604 181	89 498 500
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	49 161 000	87 367 723	38 206 723
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
4.	Közhatalmi bevételek	687 320 000	791 700 000	104 380 000
5.	Működési bevételek	344 034 059	362 835 173	18 801 114
6.	Felhalmozási bevételek	270 800 000	170 945 000	-99 855 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	100 000	100 000	0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	21 167 000	26 161 943	4 994 943
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+....+8.):	2 416 687 740	2 572 714 020	156 026 280
10.	Maradvány igénybevétele	1 959 987 000	1 190 000 000	-769 987 000
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (=10.):	1 959 987 000	1 190 000 000	-769 987 000
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.+11.):	4 376 674 740	3 762 714 020	-613 960 720

4. ábra



2.1.1.1. Önkormányzat működési támogatásai

A feladatfinanszírozás keretében a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható állami támogatás előirányzata 1.133.604.181 Ft, mely az előző évi eredeti előirányzattól 89.498.500 Ft-tal nagyobb.

2.1.1.2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Egyéb működési célú támogatásként 87.367.723 Ft került tervezésre az alábbiak alapján:

- A 2024-ben megkezdett közfoglalkoztatás 2.356.000 Ft várható bevétellel került megtervezésre.
- Kimutatásra került működési bevételként a szociális ágazati pótlék a Sárospataki Gondozási Központ által megtervezett 42.714.000 Ft összegben. Amennyiben kiadásként a szociális ágazati pótlék nem kerül felhasználásra, a fel nem használt összeggel egyezően 2025. december 31-én az intézményfinanszírozás és e jogcímen elvárt működési bevétel összege csökkentésre kerül.
- A Rendelőintézet részére intézményfinanszírozásként megelőlegezésre került az EFI (Egészségfejlesztési Iroda) 2025. évi kiadása 20.485.889 Ft, mely feladat támogatása pályázat alapján utólagos. Működési célú – visszatérítendő- támogatásként került megtervezésre a Rendelőintézettől visszavárt összeg.
- Működési célú pénzeszközként került megtervezésre 16.000.000 Ft kiegészítő kulturális támogatás (2024-ben ez az összeg 17.029.425.- Ft, valamint a családsegítő és gyermekjóléti szolgálattal kapcsolatos 5.812.723 Ft támogatás, melyet a 2025-ben 2024. évi elszámolás bevételeként fogunk megkapni. Ez az összeg Bodrogolaszi, Kenézlő és Vajdácska települések önkormányzatainak visszaütalásra fog kerülni, mivel 2024-ben a három önkormányzat ezt az összeget átutalta a részünkre. A támogatás visszaütalásának összege kiadásként tervezésre került.

2.1.1.3. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételként 791.700.000 forint került tervezésre, mely 104.380.000 forinittal nagyobb az előző évi eredeti tervezett bevételtől. A közhatalmi bevétel előirányzatának emelkedésére a magasabb összegben tervezett iparűzési adó összege hatott. A tervezésnél figyelembevételre kerültek a 2024. évben már teljesült bevételek. A közhatalmi bevételek tételes felsorolását a 13. melléklet 4.1. – 4.5 sorai tartalmazzák.

2.1.1.4. Működési bevételek

A működési bevételek (önkormányzati vagy bérbeadása, az intézményi gyermekétkeztetés, közvetített szolgáltatások) 18.801.114 Ft-tal magasabb összegben kerültek tervezésre, az előző évi eredeti előirányzathoz képest, mely teljes egészében a nem lakás céljára szolgáló (fürdő) nettó 20 millió forint összegű bérleti díj emeléséből adódott.

2.1.1.5. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételként került tervezésre 170.945.000 Ft ingatlanértékesítés, melyek az alábbi ingatlanértékesítés eredményeképpen várhatóak:

- Lakó ingatlanok
- Honvéd u. 20. szám alatti telek
- Malomtelek
- Téglagyár utcai telek

2.1.1.6. Működési célú átvett pénzeszköz

Működési célú átvett pénzeszközként került tervezésre a bevételek között 100.000 Ft Önkormányzat által kifizetett végrehajtási költség.

2.1.1.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Felhalmozási célú átvett pénzeszközként került megtervezésre összesen 26.161.943 Ft, melyből 5.441.943 Ft a Közszolgáltatási Kft. részére 2011-ben adott kölcsön 2025. évre eső törlesztése, az első lakáshoz jutók kamatmentes kölcsönének 7 millió forintos visszatérülése, valamint az INNOVO Kft.-nek a Szemere utca 3. szám alatti ingatlan megvásárlására adott 13.720.000 Ft összegű kölcsön visszatérítése.

2.1.1.8. Költségvetési maradvány

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési maradványának várható összege 1.190.000.000 forint, mely bevételként kimutatásra került. Az Önkormányzat költségvetési maradványában a többletbevételek és a nem teljesült kiadások szerepelnek. A költségvetési maradvány összegéből 971 millió forint kötött (pályázati, megelőlegezési támogatás) pénzmaradvány. A szabad forrás összege 218 millió forint.

A költségvetési maradványból kötelezettséggel terhelt legnagyobb tételeit az alábbiak képezik:

- a Makovecz Alapból az ÁVG tetőszerkezetének felújítására 2022-ben és 2024-ben megkapott támogatás 2024. december 31-ig fel nem használt 924.273.210 Ft;
- a nemzeti értékek és a hugarikumok népszerűsítésének megismertetésének, megőrzésének és gondozásának támogatására kapott 3 millió forint támogatás;
- a testvérvárosi kapcsolatok ápolására a Bethlen G. Alapkezelő Zrt.-től kapott 2 millió forint támogatás;
- a 2025. évi államháztartáson belüli megelőlegezés 40.027.367 Ft összege.

2.1.1.9. Az önkormányzat bevételi előirányzatai feladatonként és jogcímenként

Az önkormányzat bevételi előirányzatait feladatonként és kiemelt jogcímenként a 6. táblázat tartalmazza. Az ASP számviteli rendszerében az előirányzatok a Rendelettervezet elfogadását követően a 6. táblázatban foglaltaknak megfelelően részletezőkre kerülnek rögzítésre.

6. táblázat

Sárospatak Város Önkormányzat 2025. évi bevétele feladatonként és jogcímenként

Forintban

Sor-sz.	Részletező	Bevételek	Kormányzati funkció kódja	Bevételek összesen	Állami támogatások	Működési célú támogatások	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	Finanszírozási bevételek (maradvány)
1.	2.	3.	4.	5. (6.+..+13.)	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
1.	9-107	Kamat bevétel	011130	50 000	0	0	0	50 000		0	0	
2.	9-110	Továbbszámolás bevétele (Vasútállomás, Védőnői épületrész , egyéb)	066020	46 200 000	0	0	0	46 200 000		0	0	
3.	9-111	Végrehajtási ktg.visszatér.	066020	100 000	0	0	0	0		100 000	0	
4.	9-145	Rendelő visszatérítendő támogatása EFI	018030	20 485 000	0	20 485 000	0	0		0	0	
5.	9-201	Lakbér, önk.lakás értékesítés	106010	92 500 000	0	0	0	62 500 000	30 000 000	0	0	
6.	9-204	Nem lakás célú - üzleth.bérl.díj,eladás	013350	13 355 000	0	0	0	13 355 000		0	0	
7.	9-207	Földhaszonbérlet, föld és telek ért.	013350	179 700 000	0	0	0	40 330 000	139 370 000	0	0	
8.	9-208	Téglagyári telek értékesítés	013350	2 000 000	0	0	0	425 000	1 575 000	0	0	
9.	9-400	Gyermekétkezési tér.díj	096015	65 422 000	0	0	0	65 422 000		0	0	
10.	9-404	Munkahelyi étkeztetés	096025	4 620 000	0	0	0	4 620 000		0	0	
11.	9-453	Köztetetés ktg. visszatérülése	107060	400 000	0	0	0	400 000		0	0	
12.	9-501	Hosszabb idejű közfogl.	041233	2 356 000	0	2 356 000	0	0		0	0	
13.	9-551	Állami támogatás - műk. általános tám.	018010	1 113 637 844	1 113 637 844	0	0	0		0	0	
14.	9-551	Kieg. tám -Muzeális intézményi feladatok támogatása	018010	10 700 000	10 700 000	0	0	0		0	0	
15.	9-551	Kieg. tám - Önkormányzatok kulturális feladatainak tám. Várható	018010	16 000 000	0	16 000 000	0	0		0	0	

Sor-sz.	Részletező	Bevételek	Kormányzati funkció kódja	Bevételek összesen	Állami támogatások	Működési célú támogatások	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	Finanszírozási bevételek (maradvány)
1.	2.	3.	4.	5. (6.+..+13.)	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
16.	9-551	Kieg. tám - 2024. évi elszámolásból várható bevételek (családsegítő szolgálatra kapott támogatásból)	018010	5 812 723	0	5 812 723	0	0		0	0	
17.	9-551	Kieg. Támogatás polgármesteri fizetésre (2+7 havi)	018010	9 266 337	9 266 337	0	0	0		0	0	
18.	9-551	Szoc. ágazati pótlék várható bevétele	018010	42 714 000	0	42 714 000	0	0		0	0	
19.	9-553	Maradvány felhasználás	018030	1 190 000 000	0	0	0	0		0	0	1 190 000 000
20.	9-662	Innovo - felhalmozási tagi kölcsön vissza		13 720 000	0	0	0	0		0	13 720 000	
21.	9-663	Közszolgáltatási Kft. (hitel visszafizetése)	066020	6 451 116	0	0	0	1 009 173		0	5 441 943	
22.	9-665	Pataqua Kft. bérleti díj	066020	127 000 000	0	0	0	127 000 000		0	0	
23.	9-755	TOP_PLUSZ-2.1.1 Energetika kiadás	066020	0	0	0	0	0		0	0	
24.	9-756	TOP_PLUSZ Makkhetes projekt	066020	0	0	0	0	0		0	0	
25.	9-901	Közhatalmi bevételek (iparüzési adó)	900020	750 000 000	0	0	750 000 000	0		0	0	
26.	9-901	Közhatalmi bevételek (idegenforg. adó)	900020	35 000 000	0	0	35 000 000	0		0	0	
27.	9-902	Egyéb közhatalmi bevételek (ADÓ)	900020	3 500 000	0	0	3 500 000	0		0	0	
28.	9-902	Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatás, környezetvédelem)	900020	200 000	0	0	200 000	0		0	0	
29.	9-903	Szabálysértés stb. önkormányzatot megillető része	900020	0	0	0	0	0		0	0	
30.	9-904	Közterület haszn. bevétele	900020	3 000 000	0	0	3 000 000	0		0	0	
		Kötelező feladatok bevételei összesen:		3 754 190 020	1 133 604 181	87 367 723	791 700 000	361 311 173	170 945 000	100 000	19 161 943	1 190 000 000

Sor-sz.	Rész- letező	Bevételek	Kormány- zati funk- ció kódja	Bevételek ösz- szesen	Állami támo- gatások	Működési célú támoga- tások	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénz- eszközök	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	Finanszírozási bevétel (ma- radvány)
1.	2.	3.	4.	5. (6.+..+13.)	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
1.	9-301	Sportpálya bérleti díj bevétel 081030	081030	1 524 000	0	0	0	1 524 000		0	0	
2.	9-654	Első lakóingatlanhoz jutók kölcs. visszat.	061030	7 000 000	0	0	0	0		0	7 000 000	
3.		Önként vállalt feladatok bevétele összesen:		8 524 000	0	0	0	1 524 000	0	0	7 000 000	0
		Önkormányzat bevétele összesen:		3 762 714 020	1 133 604 181	87 367 723	791 700 000	362 835 173	170 945 000	100 000	26 161 943	1 190 000 000

2.1.2. Az Önkormányzat kiadásai

Az Önkormányzat 2025. évi összes tervezett kiadása **3.762.714.020 Ft**, melyből tárgyévi költségvetési kiadásként **2.130.558.552 Ft** került megtervezésre. A fennmaradó **1.632.155.468 Ft** az Önkormányzat finanszírozási kiadásait képezi, melyből 1.592.128.101 Ft-ot az önkormányzati intézmények és az önkormányzat hivatala feladatellátásra kíván fordítani.

Az önkormányzat 2025. évi átlagos állományi létszámában a polgármester és az alpolgármester szerepel.

A közfoglalkoztatottak átlagos állományi létszáma a 2024. évi programok folytatásaként 2025. február 28-ig került megtervezésre 5 fővel.

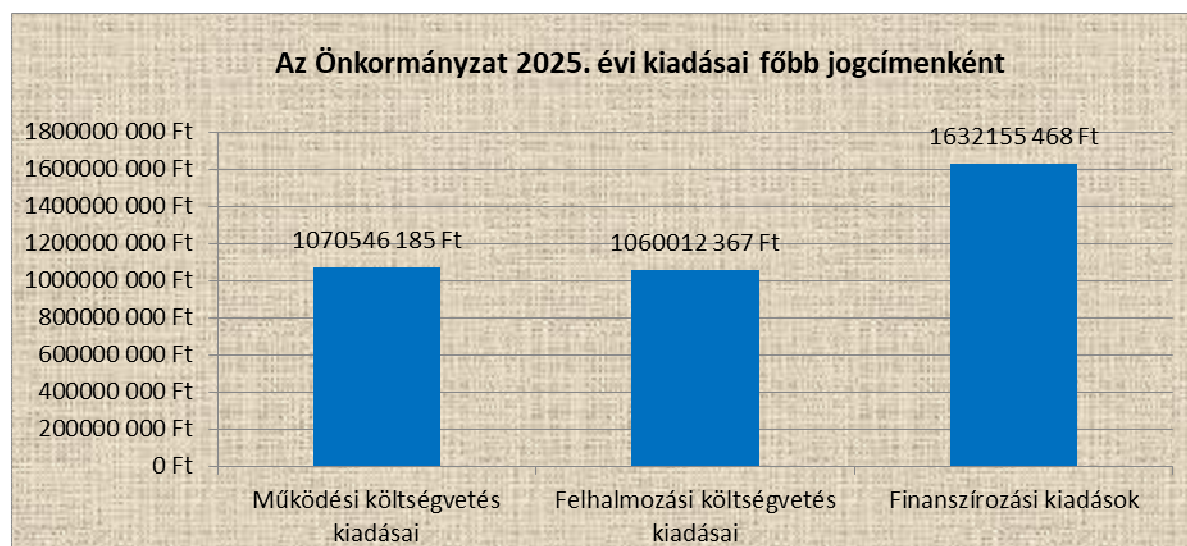
Az Önkormányzat kiadásait a 7. táblázat, és a hozzákapcsolódó 5. ábra szemlélteti.

7. táblázat

Az Önkormányzat főbb jogcímek szerinti kiadása:

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat (Ft)	2025. évi előirányzat (Ft)	Változás (Ft)
a	b	c	d	e(=d-c)
1.	Működési költségvetés kiadásai	1 084 718 610	1 070 546 185	-14 172 425
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 886 955 788	1 060 012 367	-826 943 421
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 971 674 398	2 130 558 552	-841 115 846
4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	35 641 388	40 027 367	4 385 979
5.	Irányító szervi támogatás	1 369 358 954	1 592 128 101	222 769 147
6.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+5))	1 405 000 342	1 632 155 468	227 155 126
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+6.)	4 376 674 740	3 762 714 020	-613 960 720

5. ábra



Az Önkormányzat működési és felhalmozási kiadási előirányzatának változását az előző évihez a 8. táblázat mutatja be.

8. táblázat

Működési és felhalmozási költségvetés kiadásai

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat (Ft)	2025. évi előirányzat (Ft)	Változás (Ft)
A	B	D	D	E(=D-C)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	1 084 718 610	1 070 546 185	-14 172 425
1.1.	Személyi juttatások	72 143 000	86 929 000	14 786 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 024 970	12 836 900	2 811 930
1.3.	Dologi kiadások	708 449 211	676 044 931	-32 404 280
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 000 000	24 000 000	1 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	205 288 429	214 352 723	9 064 294
1.6.	Tartalékok	65 813 000	56 382 631	-9 430 369
1.7.	- az 1.6-ból: - Általános tartalék	65 813 000	56 382 631	-9 430 369
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 886 955 788	1 060 012 367	-826 943 421
2.1.	Beruházások	301 236 632	72 720 000	-228 516 632
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	247 318 632		-247 318 632
2.3.	Felújítások	1 562 434 156	966 292 367	-596 141 789
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	23 285 000	21 000 000	-2 285 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 971 674 398	2 130 558 552	-841 115 846

2.1.2.1. Működési költségvetés kiadásai

2.1.2.1.1. Személyi juttatások előirányzata

Az Önkormányzatnál személyi juttatásként került megtervezésre:

- a Képviselő-testület tagjainak tiszteletdíja, a polgármester és az alpolgármester esetében a munkabér, a költségtérítés és a cafetéria juttatás;
- a közfoglalkoztatottak személyi juttatása a 2024-ben induló programok esetében 2025. február 28-ig;
- az Árpád Vezér Gimnázium, a II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola és a Pécsvárady EGYMI intézményekbe járó gyermekek étkeztetésével kapcsolatos feladatok megbízási díja;
- a szűnyoggyérítéssel kapcsolatos megbízási díj;
- az önkormányzati feladatellátással, az önkormányzati és városi rendezvényekkel kapcsolatos reprezentáció költségének nettó (általános forgalmi adó nélküli) összege;
- a kitüntetések díjazásának összege a hatályos önkormányzati rendeletben megállapított díjak alapján;

- az Tokaj-Hegyalja Egyetem által alapított Andrassy ösztöndíjhoz történő hozzájárulás, azaz a tanulóknak kifizetett ösztöndíj.

2.1.2.1.2. Személyi juttatások járulékának előirányzata

A személyi juttatások járulékának előirányzata, valamint a reprezentációs kiadások személyi jövedelemadója került megtervezésre.

2.1.2.1.3. Dologi kiadások előirányzata

A dologi kiadások előirányzata 676.044.931 Ft összegben kerültek tervezésre, mely - 32.404.280 Ft-tal kevesebb az előző évi előirányzattól.

2.1.2.1.4. Az ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak juttatásainak tervezett előirányzata 24 millió Ft, melynek tervezésénél figyelembevételre került az elmúlt évek teljesült előirányzata, valamint az Önkormányzat Képviselő-testületének a települési támogatásokról szóló 2025. január 1-től hatályos 27/2023. (XII.18.) önkormányzati rendelete.

A támogatásokat teljes egészében a saját forrás terhére biztosítja az Önkormányzat, mivel a központi költségvetésből a helyi szociális egyéb feladatok ellátására forrást nem kapunk.

2.1.2.1.5. Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú kiadások előirányzata 214 352 723 Ft, melyből 125 millió Ft szolidaritási hozzájárulás, melynek befizetése törvényi előíráson alapul. A szolidaritási hozzájárulás összege a hatályos költségvetési törvény előírásai alapján – kerekítve – került kiszámításra, annak pontos összege még nem ismert.

Az előirányzatok között – a szolidaritási hozzájáruláson kívül - szerepel

- a Magyar Államkincstár felé 6 millió Ft visszafizetési kötelezettség a 2024. évi elszámolásból származó kiadásokra,
- a Sárospatak és Térsége Önkormányzati Társulásnak átadni tervezett előirányzat 3.120.000 Ft összegben a fogorvosi ügyeleti és a munkaszervezeti feladatokra,
- a családsegítő és gyermekjóléti szolgálattal kapcsolatos 5.812.723 Ft támogatás visszafizetése Bodrogolaszi, Kenézlő és Vajdácaska települések önkormányzatainak mivel 2024-ben a három önkormányzat ezt az összeget átutalta a részünkre, viszont a 2024. évi normatív támogatások elszámolását követően ezt az összeget megkapjuk a központi költségvetéstől.
- egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 74.420.000 Ft összegben.

A tételes kiadási előirányzatokat a Rendelettervezet 8. melléklete tartalmazza.

2.1.2.1.6. Tartalékok

A költségvetési szervek és a gazdasági társaságok működéséből eredő előre nem tervezett többletfeladataira, az elmaradt bevételek pótlására 56.382.631 Ft került tervezésre.

2.1.2.2. Felhalmozási költségvetés kiadásai

2.1.2.2.1. Beruházások

Beruházási előirányzatként összesen 72.720.000 Ft került tervezésre, mely 228.516.632 Ft-tal kevesebb az előző évi eredeti előirányzattól. A beruházási előirányzatok valamennyi forrása saját forrás.

A beruházásokat tételesen a Rendelettervezet 10. melléklete tartalmazza.

2.1.2.2.2. Felújítások

A felújítások előirányzataként összesen 966.292.367 Ft került tervezésre, mely az előző évi eredeti előirányzattól 596.141.789 Ft-tal kevesebb.

A felújítások forrásából 89.100.000 Ft saját, 877.192.367 Ft támogatás.

A felújításokat tételesen a Rendelettervezet 11. melléklete tartalmazza.

2.1.2.2.3. Egyéb felhalmozási kiadások

Az egyéb felhalmozási kiadások 21.000.000 Ft összegben kerültek tervezésre, melynek tételes felsorolását a Rendelettervezet 9. melléklete tartalmazza.

2.1.2.3. Finanszírozási kiadások

2.1.2.3.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata 40.027.367 Ft összegben került tervezésre, mely összeg teljes egészében megegyezik a 2024. december hónapban az Önkormányzat fizetési számlájára megérkezett 2025. évi támogatások előlegének összegével. Ezt az összeget az Önkormányzat 2024. évi költségvetési maradványa tartalmazza.

2.1.2.3.2. Irányító szervi támogatás

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetésük összeállítását követően saját bevételeik és a várható költségvetési maradványuk figyelembevétele mellett összesen 1.592.128.101 Ft intézményfinanszírozást kérnek feladataik teljesítésére az Önkormányzattól. Ez az összeg 2024. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 222.769.147 forinttal növekedett (9. táblázat).

9. táblázat

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek finanszírozásának változása:

Sorsz.	Költségvetési szerv megnevezése	Önkormányzati finanszírozás (Ft)		Változás (Ft)
		2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	
a	b	c	d	e(=d-c)
1.	Polgármesteri Hivatal	260 945 900	281 911 860	20 965 960
2.	A Művelődés Háza	155 100 070	163 170 203	8 070 133
3.	Carolina Óvoda	435 631 879	527 909 355	92 277 476
4.	Gondozási Központ	248 354 989	268 117 905	19 762 916
5.	Kommunális Szervezet	260 579 116	257 377 037	-3 202 079
6.	Rendelő	8 747 000	93 641 741	84 894 741
7.	Intézmények összesen	1 369 358 954	1 592 128 101	222 769 147

Az Önkormányzat, az általa ellátott feladatokra a Rendelőintézetet kivéve normatív támogatásban részesül. A Rendelőintézet a támogatásokat közvetlenül kapja állami finanszírozásként. A normatív támogatások alakulását a Hivatal és az Intézmények vonatkozásában a 10. táblázat tartalmazza.

10. táblázat

Az Önkormányzat 2025. évi normatív támogatásának alakulása a Hivatal és az Intézmények vonatkozásában

Forintban

Sorsz.	Költségvetési szerv megnevezése	2024. évi normatív támogatás (eredeti előirányzat)	2025. évi normatív támogatás (előirányzat)	Változás
A	B	C	D	E (=D-C)
1.	Polgármesteri Hivatal	199 734 685	199 734 685	0
2.	A Művelődés Háza	42 501 055	25 133 041	-17 368 014
3.	Carolina Óvoda és Bölcsőde	366 229 856	454 843 790	88 613 934
4.	Gondozási Központ	188 628 946	199 934 567	11 305 621
5.	Kommunális Szervezet	26 156 000	26 156 000	0
6.	Rendelőintézet	0	0	0
7.	Összesen (1+....+6)	823 250 542	905 802 083	82 551 541

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által ellátott feladatokra kapott 905.802.083 Ft állami támogatást 2025-ben 616.923.468 Ft-tal kell kiegészítenie az Önkormányzatnak. Az önkormányzati kiegészítés összehasonlíthatósága érdekében az önkormányzati kiegészítésben nem szerepel a Carolina Óvoda és Bölcsőde esetében a gyermekétkeztetés saját forrással történő kiegészítése.

Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek önkormányzati finanszírozásának támogatással nem fedezett részét költségvetési szervenként a 11. táblázat, az önkormányzati kiegészítés változását az előző évhez viszonyítva a 12. táblázat, 2025. évi megoszlását a 6. ábra szemlélteti.

11. táblázat

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek önkormányzati finanszírozásának támogatással nem fedezett része 2025-ben:

S.sz.	Költségvetési szerv megnevezése	Önkormányzati finanszírozás összege	Normatív támogatás	Szociális ágazati pótlék támogatása	Gyermekétkeztetés normatív támogatása és önkormányzati forrás együtt	Önkormányzati finanszírozás támogatással nem fedezett része
	A	B	C	D	E	F(=B-C-D-E)
1.	Polgármesteri Hivatal	281 911 860	199 734 685			82 177 175
2.	A Művelődés Háza	163 170 203	25 133 041			138 037 162
3.	Carolina Óvoda és Bölcsőde	527 909 355	454 843 790	0	69 402 550	3 663 015
4.	Gondozási Központ	268 117 905	157 220 567	42 714 000		68 183 338
5.	Kommunális Szervezet	257 377 037	26 156 000			231 221 037

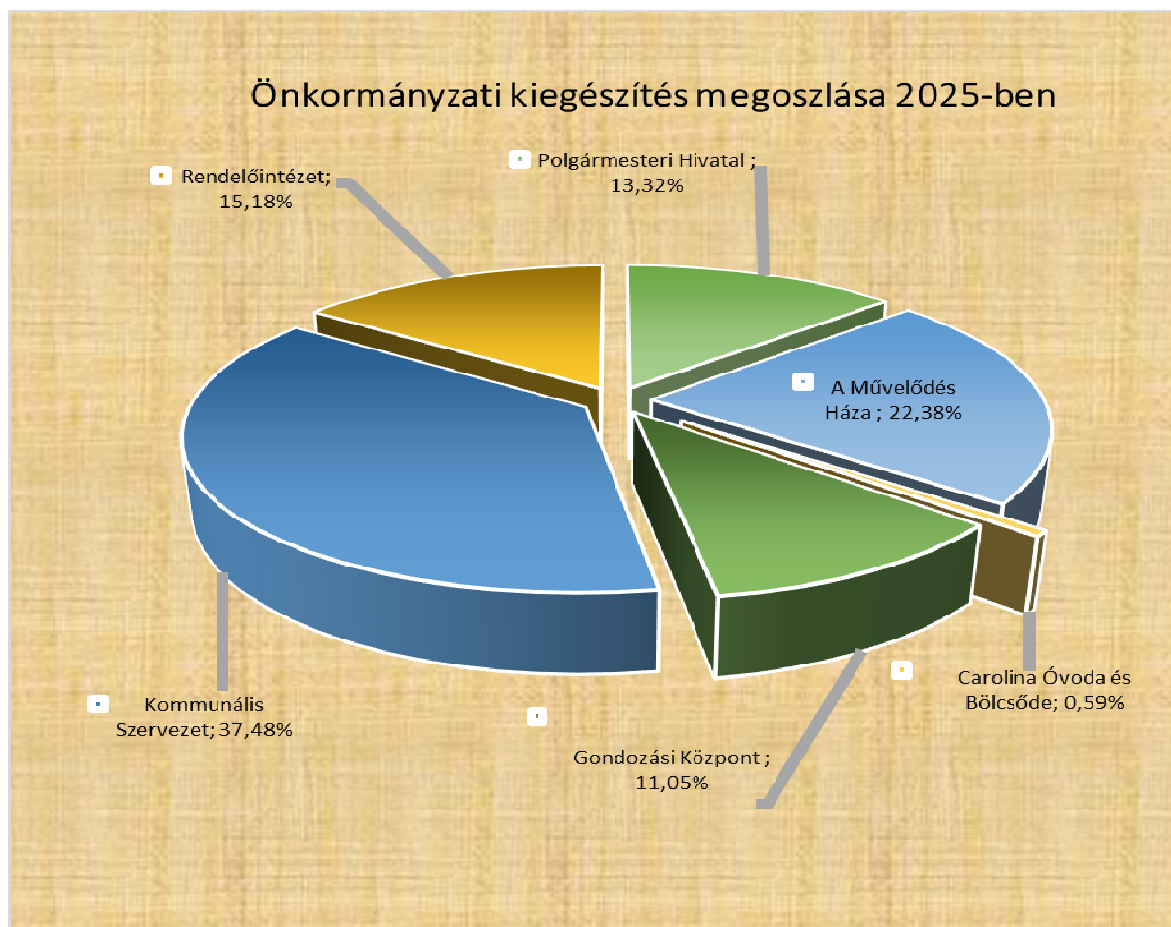
6.	Rendelőintézet	93 641 741	0			93 641 741
7.	Intézmények összesen (1+....+6)	1 592 128 101	863 088 083	42 714 000	69 402 550	616 923 468

12. táblázat

Önkormányzati kiegészítés

Költségvetési szerv megnevezése	Önkormányzati kiegészítés (normatív támogatáson felül) (Ft)		2025. évi önkormányzati kiegészítés változása 2024. évihez (Ft)
	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi terv	
Polgármesteri Hivatal	61 211 215	82 177 175	20 965 960
A Művelődés Háza	112 599 015	138 037 162	25 438 147
Carolina Óvoda és Bölcsőde	7 869 763	3 663 015	-4 206 748
Gondozási Központ	59 726 043	68 183 338	8 457 295
Kommunális Szervezet	234 423 116	231 221 037	-3 202 079
Rendelőintézet	8 747 000	93 641 741	84 894 741
ÖSSZESEN:	484 576 152	616 923 468	132 347 316

6. ábra



Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek saját bevételeiken felüli finanszírozása 2025-ben 732.550.604 Ft, mely az intézményfinanszírozás előző évről áthozott költségvetési maradványával növelt összegével egyezik meg.

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek saját bevételeiken felüli finanszírozásának alakulását költségvetési szervenként a 13. számú táblázat tartalmazza.

13. táblázat

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek saját bevételeiken felüli finanszírozásának alakulása

Forintban

S. sz.	Költségvetési szerv megnevezése	Finanszírozás összesen (intézmény-finansz. + a költségv. maradvány)	A költségv. maradványból pályázati forrás 2024-ben fel nem használt összege	2025. évi finanszírozás a kötött pénzm. maradvány nélkül	Normatív tám. összesen (a gyermekétk. önk. forrással együtt)	Önk. saját forrás összesen 2025-ben
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F(=B-C-D-E)</i>
1.	Polgármesteri Hivatal	307 634 395	0	307 634 395	199 734 685	107 899 710
2.	A Művelődés Háza	193 898 784	6 280 000	187 618 784	25 133 041	162 485 743
3.	Carolina Óvoda és Bölcsőde	533 659 791	0	533 659 791	524 246 340	9 413 451
4.	Gondozási Központ	278 035 294	0	278 035 294	199 934 567	78 100 727
5.	Kommunális Szervezet	306 632 818	13 829 460	292 803 358	26 156 000	266 647 358
6.	Rendelőintézet	108 003 615	0	108 003 615	0	108 003 615
7.	Intézmények összesen (1+....+6)	1 727 864 697	20 109 460	1 707 755 237	975 204 633	732.550.604

2.1.2.4. Az Önkormányzat kiadásai feladatonként és jogcímenként

Az önkormányzat kiadási előirányzatait feladatonként és kiemelt jogcímenként a 13. táblázat tartalmazza. Az ASP számviteli rendszerében az előirányzatok a Rendelettervezet elfogadását követően a 14. táblázatban foglaltaknak megfelelően részletezőkre kerülnek rögzítésre.

14. táblázat

Sárospatak Város Önkormányzata 2025. évi működési és felhalmozási kiadásai feladatonként

Forintban

Sor-sz.	Részletező	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Korm. funkció	Kiadások összesen	Személyi	Járadék	Dologi	Ellátottak pénzellátása	Működési kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Egyéb felhalmozási kiadások	Finanszírozási kiadások
1.	2.	3.	4.	5. (6.+...+14.)	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	5-101	Választott tisztségviselők	011130	84 739 000	68 523 000	9 032 000	2 184 000	0	0	5 000 000	0	0	0
2.	5-102	Rákóczi u. 32. ingatlan és egyéb önkorm. ingatlanok (Pld:garázsok,) +repi önk+önk igazgatás	011130	27 212 000	2 000 000	840 000	23 872 000	0	0	500 000	0	0	0
3.	5-104	Honlap készítés, karbantartás, szerkesztés	011130	6 200 000	0		3 200 000	0	0	3 000 000	0	0	0
4.	5-103	Megbízási díjak (főépítész munkavédelemis, egyéb)	011130	16 840 000	0		16 840 000	0	0	0	0	0	0
5.	5-105	Tagsági díjak, fenntartási hozzájárulások.	011130	800 000	0		800 000	0	0	0	0	0	0
6.	5-107	Számlavezetési díj	011130	9 500 000	0		9 500 000	0	0	0	0	0	0
7.	5-108	Szoftverek (GDPR+ebnyilvántartó)	011130	350 000	0		350 000	0	0	0	0	0	0
8.	5-109	Társulásnak átadott pénz	018030	3 120 000	0		0	0	3 120 000	0	0	0	0
9.	5-110	Továbbszámlázás	066020	46 200 000	0		46 200 000	0	0	0	0	0	0
10.	5-111	Végrehajtási költség	066020	500 000	0		500 000	0	0	0	0	0	0
11.	5-114	Ukrajnai háborús menekültek megsegítése a beérkezett adományok terhére	107070	3 454 153	0		3 454 153	0	0	0	0	0	0
12.	5-140	Polgármesteri Hivatal finansz.	018030	281 911 860	0		0	0	0	0	0	0	281 911 860
13.	5-141	A Műv. Háza finanszírozás	018030	163 170 203	0		0	0	0	0	0	0	163 170 203
14.	5-142	Carolina Óvoda finanszírozás	018030	527 909 355	0		0	0	0	0	0	0	527 909 355
15.	5-143	Gond.Központ finanszírozás	018030	268 117 905	0		0	0	0	0	0	0	268 117 905
16.	5-144	Kommunális Szerv. finanszírozás	018030	257 377 037	0		0	0	0	0	0	0	257 377 037
17.	5-145	Rendelő finanszírozása	018030	93 641 741	0		0	0	0	0	0	0	93 641 741
18.	5-151	Közüvilágítás	064010	65 000 000	0		60 000 000	0	0	5 000 000	0	0	0
19.	5-152	Közutak, külterületi utak, támfalak üzemeltetése, fenntartása	045160	94 000 000	0		46 000 000	0	0	7 500 000	40 500 000	0	0

Sor- sz.	Részle- tező	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Korm. funkció	Kiadások összesen	Személyi	Járulék	Dologi	Ellátottak pénzellátása	Működési kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Egyéb fel- halmozási kiadások	Finanszírozási kiadások
1.	2.	3.	4.	5. (6.+...+14.)	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
20.	5-153	Közkutak	066020	4 000 000	0		4 000 000	0	0	0	0	0	0
21.	5-154	Közterületek, játszóterek	013350	10 635 000	0		635 000	0	0	10 000 000	0	0	0
22.	5-155	Térfigyelő rendszer	066020	10 900 000	0		5 900 000	0	0	5 000 000	0	0	0
23.	5-156	Szökökút (Hild téri karbant.)	066020	2 270 000	0		2 270 000	0	0	0	0	0	0
24.	5-157	Berek fakitermeléshez kapcsolódó költségek (vállalkozói díj, szakértői díj)	062020	4 000 000	0		4 000 000	0	0	0	0	0	0
25.	5-159	Szúnyoggyérítés	066020	16 550 000	550 000		16 000 000	0	0	0	0	0	0
26.	5-160	Rágcsálóirtás, eb befogás	066020	1 000 000	0		1 000 000	0	0	0	0	0	0
27.	5-161	Engedélyezési, kiviteli tervek készítése, igazgatási eljárási, engedélyezési költség	066020	10 000 000	0		4 000 000	0	0	6 000 000	0	0	0
28.	5-162	Temető fenntartás	013320	4 500 000	0		0	0	4 500 000	0	0	0	0
29.	5-163	TÁVHŐ- és hőszolgáltatás az intézményeknek (szolgáltatási díj) (Távhő kazánok 3 db; Gázkazánok 6 db)	066020	4 572 000	0		4 572 000	0	0	0	0	0	0
30.	5-166	Településrendezés (településrendezési terv + kártalanítások + KápTALAN rendszer - Térinformatikai szoftver - beszerzése + bérleti díj)	066020	10 000 000	0		3 000 000	0	0	7 000 000	0	0	0
31.	5-168	Környezetvédelmi feladatok (talajterhelési díj bevétele terhére)	066020	16 244 400	0		9 244 400	0	0	7 000 000	0	0	0
32.	5-170	Életveszélyes épületek bontása	066020	2 000 000	0		2 000 000		0	0	0	0	0
33.	5-177	Hungarikum pályázatra kapott tám. felhaszn.	82092	3 000 000	0		3 000 000	0	0	0	0	0	0
34.	5-201	Önk. lakások (felújítás, üzemeltetés)	106010	70 935 000	0		27 215 000	0	0	13 720 000	30 000 000	0	0
35.	5-202	Önk. lakások-Bartók B. u. 5.	106010	862 000	0		862 000	0	0	0	0	0	0
36.	5-203	Önk. lakások- Lavotta u. 59.	106010	798 000	0		798 000	0	0	0	0	0	0
37.	5-204	Üzlethelyiségek	013350	5 075 000	0		5 075 000	0	0	0	0	0	0

Sor-sz.	Részletező	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Korm. funkció	Kiadások összesen	Személyi	Járulék	Dologi	Ellátottak pénzellátása	Működési kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Egyéb felhalmozási kiadások	Finanszírozási kiadások
1.	2.	3.	4.	5. (6.+...+14.)	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
38.	5-207	Földterület, telek értékesítés fizetendő Áfa-ja, ingatlanokra elővásárlási jog gyakorlása, földhaszonbérlet	013350	38 558 000	0		38 558 000	0	0	0	0	0	0
39.	5-208	Téglagyári utca közműkorszerűsítés	013350	5 525 000	0		525 000	0	0	0	5 000 000	0	0
40.	5-209	Egyéb ingatlanokkal (Vízikapu színpad, Makovecz tér,,vártemplom) kapcsolatos kiadások	066020	8 300 000	0		5 300 000	0	0	3 000 000	0	0	0
41.	5-209	Kazinczy út 23. (Domján-ház) állagmegóvás	062020	1 016 000	0		1 016 000	0	0	0	0	0	0
42.	5-210	Használatba adott ingatlanok (Tájház)	066020	13 600 000	0		0	0	0	0	13 600 000	0	0
43.	5-210	Használatba adott ingatlanok egyéb	066020	1 670 000	0		1 670 000	0	0	0	0	0	0
44.	5-251	Gépkocsik üzemeltetése	066020	3 556 000	0		3 556 000	0	0	0	0	0	0
45.	5-305	Óvodatej	096015	313 000	0		313 000	0	0	0	0	0	0
46.	5-400	Intézményi gyermekétkeztetés	096015	189 699 000	4 185 000	490 000	185 024 000	0	0	0	0	0	0
47.	5-404	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	096025	3 810 000	0		3 810 000	0	0	0	0	0	0
48.	5-451	Települési támogatás pénzben	107060	4 000 000	0		0	4 000 000	0	0	0	0	0
49.	5-452	Települési támogatás természetben	107060	18 000 000	0		0	18 000 000	0	0	0	0	0
50.	5-453	Köztetetés	107060	2 000 000	0		0	2 000 000	0	0	0	0	0
51.	5-454	Szülindei gyermekétkeztetés	104037	4 000 000	0		4 000 000	0	0	0	0	0	0
52.	5-501	Hosszabbidejű közfoglalkoztatás (+ közfoglalkoztatás munkába járás)	041233	2 456 000	2 312 000	144 000	0	0	0	0	0	0	0
53.	5-551	Állami támogatás visszafiz. (Norm. elsz.+megelőlegező) + családsegítő szolg. kapott támogatás visszafizetése	018010	51 840 090	0		0	0	11 812 723	0	0	0	40 027 367
54.	5-552	Tartalék (EFI, pályázati pénz -5 millió EU-s visszafizetés, 30.897.631 Ft egyéb ok)	066020	56 382 631	0		0	0	56 382 631	0	0	0	0
55.	5-554	Szolidaritási hozzájárulás	018020	125 000 000	0		0	0	125 000 000	0	0	0	0

Sor- sz.	Részle- tező	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Korm. funkció	Kiadások összesen	Személyi	Járulék	Dologi	Ellátottak pénzellátása	Működési kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Egyéb fel- halmozási kiadások	Finanszírozási kiadások
1.	2.	3.	4.	5. (6.+...+14.)	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
56.	5-602	Állami ünnepek	016080	4 000 000	1 000 000	420 000	2 580 000	0	0	0	0	0	0
57.	5-603	Városi kult. rendezvények	082091	36 000 000	3 500 000	1 469 000	31 031 000	0	0	0	0	0	0
58.	5-610	Idősek napja	082091	1 016 000	600 000	0	416 000	0	0	0	0	0	0
59.	5-612	Kiadványok (falnaptár) költsége	082091	6 000 000	0		6 000 000	0	0	0	0	0	0
60.	5-661	Sidinfo Kft. képtár műk. átadott támogatás	082063	10 700 000	0		0	0	10 700 000	0	0	0	0
61.	5-664	Patakhó Kft. (felhalmozási támogatás gerincvezetékre)	066020	5 000 000	0		0	0	0	0	0	5 000 000	0
62.	5-665	Pataqua bérleti díj, fizetendő Áfa és a fürdő biztosítási díja	066020	27 700 000	0		27 700 000	0	0	0	0	0	0
63.	5-734	Makovecz Alap - ÁVG felújítása	082091	924 273 210	0		47 080 843	0	0	0	877 192 367	0	0
64.	5-755	TOP_PLUSZ-2.1.1 Energetika kiadás	062020	687 136	0		687 136	0	0	0	0	0	0
65.	5-757	TOP_PLUSZ járóbeteg szakellátás fejlesztése projekt kiadásai	062020	1 170 399	0		1 170 399	0	0	0	0	0	0
		Kötelező feladatok összesen:		3 673 657 120	82 670 000	12 395 000	666 908 931	24 000 000	211 515 354	72 720 000	966 292 367	5 000 000	1 632 155 468
1.	5-301	Sportpálya üzemeltetés	081030	7 679 000	0		1 159 000	0	6 520 000	0	0	0	0
2.	5-306	Városi sportrendezvények	081045	1 000 000	0		1 000 000	0	0	0	0	0	0
3.	5-601	Díjak	082091	2 527 000	2 059 000	268 000	200 000	0	0	0	0	0	0
4.	5-604	Testvérvárosi kapcsolatok	086030	3 000 900	500 000	173 900	2 327 000	0	0	0	0	0	0
5.	5-605	Zempléni Gyermek Szólótáncfesztivál	082092	100 000	0		100 000	0	0	0	0	0	0
6.	5-607	Zempléni Fesztivál (nonprofit gt.)	082091	5 000 000	0		0	0	5 000 000	0	0	0	0
7.	5-608	Helyi televízió működése	083050	19 800 000	0		0	0	19 800 000	0	0	0	0
8.	5-608	Újság szerkesztése, előállítás, terjesztése (083030 Egyéb kiadói tevékenység)	083030	3 250 000	0		3 250 000	0	0	0	0	0	0
9.	5-651	Sportegyesületek támogatása (civil szervezetek tám.)	081041	12 000 000	0		200 000	0	11 800 000	0	0	0	0

Sor-sz.	Részletező	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Korm. funkció	Kiadások összesen	Személyi	Járulék	Dologi	Ellátottak pénzellátása	Működési kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Egyéb felhalmozási kiadások	Finanszírozási kiadások
1.	2.	3.	4.	5. (6.+...+14.)	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
10.	5-652	Polgárőrség támogatása (civil szervezetek tám.)	084032	1 200 000	0		0	0	1 200 000	0	0	0	0
11.	5-653	Egyházak hitéleti támogatása (egyházi jogi szem.)	084040	3 700 000	0		0	0	3 700 000	0	0	0	0
12.	5-654	Első lakóingatlanhoz jutók kamatmentes kölcsöne és támogatása	061030	11 000 000	0		0	0	0	0	0	11 000 000	0
13.	5-656	Homlokzatfelújítási Alap	062020	5 000 000	0		0	0	0	0	0	5 000 000	0
14.	5-657	Árpád-házi Szent Erzsébet Történelmi Társaság Sárospatak (civil szervezetek tám.)	084031	4 000 000	0		0	0	4 000 000	0	0	0	0
15.	5-657	Egyéb civil szervezetek támogatása (civil szervezetek tám.)	084031	2 200 000	0		0	0	2 200 000	0	0	0	0
16.	5-660	Régi Autók egyesülete (civil szervezetek tám.)	082091	500 000	0		0	0	500 000	0	0	0	0
17.	5-666	Fürdőbérlet a Spataki idős lakosoknak (háztartásoknak)	06620	4 500 000	0		0	0	4 500 000	0	0	0	0
18.	5-667	Ösztöndíj program a Tokaj-Hegyalja Egyetemmel (25.000 Ft/hó/fő)	105020	1 700 000	1 700 000		0	0	0	0	0	0	0
19.	5-668	Saját halottá nyilvánítás	066020	900 000	0		900 000	0	0	0	0	0	0
		Önként vállalt feladatok összesen:		89 056 900	4 259 000	441 900	9 136 000	0	59 220 000	0	0	16 000 000	0
		Önkormányzat összesen:		3 762 714 020	86 929 000	12 836 900	676 044 931	24 000 000	270 735 354	72 720 000	966 292 367	21 000 000	1 632 155 468

2.2. Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek

Az Intézmények és a Hivatal költségvetését kiemelt előirányzatonként a Rendelettervezet 16-26. mellékletei tartalmazzák.

A költségvetési szervek költségvetése 2025. január 9. - 2025. január 14. közötti időszakban egyeztetésre kerültek a költségvetési szervek vezetőivel. Az egyeztetéseket követően újabb tárgyalásokra került sor. Jelen előterjesztésben a már módosított, a második egyeztetésben szerepeltetett előirányzatok kerültek rögzítésre.

Az egyeztetés eredményeképpen megállapításra kerültek, hogy az érintett költségvetési szervek feladataikat az elvárható színvonalon teljesíthetőnek látják.

2.2.1. Sárospataki Polgármesteri Hivatal:

A Hivatal 2025. évi költségvetését a Rendelettervezet 16. melléklete tartalmazza, mely a 17. – 18. mellékletben megbontásra került kötelező és államigazgatási feladatokra.

A Hivatal tervezett létszáma 38 fő, mely a 2024. évi előirányzattal megegyezik.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira.

A személyi juttatások tervezésénél figyelembevételre került a 2025. január 1-től érvényes garantált bérminimum.

A Hivatal a 2025. január havi illetményhez viszonyítva 2025. március 1-től átlagosan 17,31 %-os béremelést szeretne végrehajtani, mely a 2025. költségvetési éven belül 9 hónapot figyelembe véve járulékkal együtt 28.077.336 Ft-ot különített el.

A Hivatal költségvetésében jutalom nem került tervezésre.

A Hivatal költségvetésében szereplő személyi juttatások előirányzata tartalmazza:

- a munkaviszonnyal összefüggő 1 fő jubileumi jutalmát,
- az előző évvel megegyezően – a Képviselő-testület által jóváhagyott 2025. évi illetményalap ötszörösének megfelelő összegben - bruttó évi 250.000 Ft/fő cafetéria juttatást, mely nettó 16.276 Ft/fő/hó juttatást jelent a Hivatalban dolgozók részére,
- a dolgozók munkába járásának költségtérítését (bérlet 80 %-a vagy az adómentesen adható 30,- Ft/km),
- a közszolgálati szabályzatban meghatározott családalapítási támogatás és a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges munka szemüveg vélelmezett összegét,
- a köztisztviselői napra, nőnapra, karácsonyra elkülönített természetben adott juttatást,
- a reprezentációra elkülönített összeget,
- a munkaköri feladatként elő nem írható megbízási díjakat és
- 1 fő nyugdíjba vonuló köztisztviselő ki nem vett szabadságát.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adó került beépítésre. Tervezésre került a jogszabályi előírások alapján 4.356.000 Ft rehabilitációs hozzájárulás.

A Hivatal 2024. évi maradványának várható összege 25.722.535 Ft, amely a bevételek között kimutatásra került.

A Hivatal a tervezett kiadások és bevételek függvényében az Önkormányzattól összesen 281.911.860,- Ft intézményfinanszírozást kér, mely a 2024. évi eredeti előirányzathoz képest 20.965.960 Ft-tal növekedett. Az intézményfinanszírozás növekedését elsősorban a személyi juttatások tervezett emelése eredményezte.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján a Hivatal kiemelt előirányzatai a következők szerint kerültek rögzítésre a Rendelettervezetben:

Jogcím	2024. évi eredeti elői.	2025. évi elő- irányzat (Ft)	Változás (2025 évi elői. - 2024. évi ere- deti elői.)(Ft)
Bevételi jogcím			
Működési bevételek	400 000	400 000	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 500 000	1 000 000	-1 500 000
Előző évi pénzmaradvány	18 038 572	25 722 535	7 683 963
Önkormányzati támogatás	260 945 900	281 911 860	20 965 960
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	281 884 472	309 034 395	27 149 923
Kiadási jogcím			
Személyi juttatások	210 861 292	233 896 836	23 035 544
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 956 760	36 864 387	5 907 627
Dologi kiadások	34 967 221	35 008 283	41 062
Beruházások	5 099 199	3 264 889	-1 834 310
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	281 884 472	309 034 395	27 149 923
Éves tervezett átlagos létszám előirányzat (fő)	38,0	38,0	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

2.2.3. Carolina Óvoda és Bölcsőde:

Az Intézmény 2025. évi költségvetését a Rendelettervezet 19. melléklete tartalmazza.

Az Intézmény létszámösszetétele:

A foglalkoztatás jogcíme	2024-ben tervezett eredeti átlagos állományi létszám (fő)	2024. dec. 31-létszám (fő)	2025-ben tervezett átlagos állományi létszám (fő)
• Engedélyezett állományi létszám:	46,5	51,5	50
• Állományban lévő teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma	46	51	50
• Üres álláshely száma:	0,5	0,5	
• Közfoglalkoztatottak száma:	1	1	1

Az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva az állományi létszám 3,5 fővel változott, melynek oka:

- 5 fővel növekedett az állományi létszám a képviselő-testületi engedéllyel az Intézmény bölcsődéjében, mivel 1 csoporttal nőtt a bölcsődei csoportok száma 2024. szeptember 27-től;
- 0,5 fővel (karbantartói álláshely) csökkentésre került az állományi létszám, mivel azt 2024-ben nem sikerült betölteni, mivel fél álláshelyre nem volt jelentkező;
- 1 fő általános adminisztratív dolgozónak 2025. január hónapban megszűnt a jogviszonya, az álláshely a továbbiakban nem kerül betöltésre.

Az Intézmény 2025-ben a 2024. évi engedélyezettekkel megegyezően 10 óvodai és 5 bölcsődei csoportot tervez működtetni.

A 2025. évi megalapozó felmérés alapján a finanszírozás alapját képező gyermeklétszám a finanszírozott alkalmazotti létszám az alábbiakban alakult:

Jogcím	Finanszírozás alapját képező gyermeklétszám (fő)	Finanszírozott alkalmazotti létszám (fő)	Tényleges alkalmazotti létszám (fő)	Különbözet (állami finanszírozással nem fedezett létszám) (fő)
Óvodai nevelés	237,3	34,8	35,0	0,2
Bölcsődei nevelés	60,0	12,5	15,0	2,5
Összesen	297,3	47,3	50,0	2,7

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire, pótlékára és kötelező átsorolásaira.

Az Intézmény költségvetési előirányzata nem tartalmaz jubileumi jutalmat. Nem került tervezésre cafetéria juttatás, jutalom.

A személyi juttatások tervezésénél figyelembevételre kerültek a jogszabályi előírásoknak megfelelő pótlékok, a 2025. január 1-jétől érvényes garantált bérminimum összege, és a pedagógusok (óvodapedagógus, kisgyermeknevelő pedagógus) 2025. évben hatályos bérnövekedése a bérnövekedésre kapott támogatással egyezően.

A 2024. évi rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adó került beépítésre.

A dologi kiadásoknál figyelembevételre kerültek az érvényes szerződésekből származó kötelezettségek, valamint a várható egyéb kiadások.

Az Intézmény 2024. évi főkönyvi könyvelésének lezárása után a pénzmaradvány várható összege 5.750.436 forint. A pénzmaradvány teljes összege szabad pénzmaradvány. A pénzmaradvány teljes összege az intézményi költségvetés tervezésekor a bevételek között szerepeltetésre került.

Az Intézmény költségvetésében összesen 527.909.355 Ft intézményfinanszírozási igényt mutatott ki, mely a 2024. évi módosított előirányzathoz képest 62.317.594 Ft-tal növekedett.

Az Intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerültek rögzítésre a Rendelettervezetben:

Jogcím	2024. évi módosított elői. (Ft)	2025. évi előirányzat (Ft)	Változás (2025 évi elői. - 2024. évi mód. elői.)(Ft)
Bevételi jogcím			
Működési bevételek	13 111 470	12 453 251	-658 219
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 041 570	545 067	-496 503
Előző évi pénzmaradvány	8 114 206	5 750 436	-2 363 770
Önkormányzati támogatás	465 591 761	527 909 355	62 317 594
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	487 859 007	546 658 109	58 799 102
Kiadási jogcím			
Személyi juttatások	312 866 636	378 810 513	65 943 877
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 852 358	55 614 585	13 762 227
Dologi kiadások	120 898 513	110 908 401	-9 990 112
Beruházások	7 041 500	1 324 610	-5 716 890
Felújítások	5 200 000		-5 200 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	487 859 007	546 658 109	58 799 102
Éves tervezett létszám előirányzat (fő) (2024-ben az engedélyezett létszám a bölcsődei csoport növekedés miatti létszámtöbblettel)	51,5	50,0	-1,5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	1	1	0

2.2.4. A Művelődés Háza és Könyvtára:

Az Intézmény 2025. évi költségvetését a Rendelettervezet 20. melléklete tartalmazza.

Az Intézmény létszámösszetétele:

A foglalkoztatás jogcíme	2024. dec. 31- ei létszám (fő)	2025-ben terve- zett átlagos ál- lományi lét- szám (fő)
• Engedélyezett állományi létszám:	20	20
• Állományban lévők száma:	20	20
• Egyéb jogviszony	0	0
• Teljes munkaidős üres álláshely száma:	0	0

A költségvetésben 20 fő állományi létszámmra került megtervezésre a személyi juttatás és azok járuléka.

Az előző évhez viszonyítva az éves átlagos állományi létszám nem változott.

A személyi juttatások tervezésénél figyelembevételre került a 2025. január 1-jétől érvényes garantált bérminimum összege.

Az Intézmény költségvetésében szerepeltetésre került:

- 2025. március 1-től havi 5 %-os átlagos béremelés,
- 2 fő jubileumi jutalma,
- munkaszüneti és ünnepnapra járó díjazás,
- 7 fő állományba nem tartozó szakkörvezető részére összesen 3.545.160 Ft megbízási díj, valamint
- több fő részére, összesen 1.131.000 Ft egyszerűsített foglalkoztatás díja.

A 2025. évi rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adó került beépítésre.

A dologi kiadásoknál figyelembevételre kerültek az érvényes szerződésekből származó kötelezettségek, valamint a várható egyéb kiadások.

Az Intézmény 2024. évi főkönyvi könyvelésének lezárása után a maradvány várható összege 30.728.581 Ft, mely az Intézmény költségvetésében bevételként kimutatásra került. A maradvány összegéből a 2024-ben elnyert pályázatok 2025-ban megvalósítandó része: 6.280.000,- Ft, a szabad pénzmaradvány 24.448.581.- Ft.

Az Intézmény a tervezett kiadások és bevételek függvényében az Önkormányzattól összesen 163.170.203 Ft intézményfinanszírozást kér, mely a 2024. évi módosított előirányzat-hoz képest -4.753.367 Ft-tal kevesebb.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az Intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerültek rögzítésre a rendelettervezetben:

Jogcím	2024. évi módosított előirányzat (Ft)	2025. évi előirányzat (Ft)	Változás (2025. évi elői. - 2024. évi módosított elői.) (Ft)
Bevételi jogcím			
Működési bevételek	101 539 308	103 783 860	2 244 552
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 000 000	5 563 761	3 563 761
Előző évi pénzmaradvány	26 991 418	30 728 581	3 737 163
Önkormányzati támogatás (intézményfinanszírozás)	167 923 570	163 170 203	-4 753 367
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	298 454 296	303 246 405	4 792 109
Kiadási jogcím			
Személyi juttatások	98 473 607	107 342 447	8 868 840
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 801 569	13 883 470	1 081 901
Dologi kiadások	168 300 120	167 790 500	-509 620
Beruházások	18 879 000	14 229 988	-4 649 012
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	298 454 296	303 246 405	4 792 109
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	20	20	0

2.2.5. Sárospataki Gondozási Központ:

Az Intézmény 2025. évi költségvetését a Rendelettervezet 21. melléklete tartalmazza.

Az Intézmény feladatkörébe tartoznak a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások.

Az Intézmény által ellátott feladatok az alábbiak:

- a Szocvtv. 64. §-ában meghatározott családsegítés,
- a Gyvt. 39. §-ában meghatározott gyermekjóléti szolgáltatás,
- a Gyvt. 40. §-ában meghatározott gyermekjóléti szolgálat,
- a szociális étkeztetés feladat,
- a házi segítségnyújtás,
- időskorúak és demens személyek nappali intézményi ellátása,
- fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása,
- óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység,
- támogató szolgáltatás.

Az Intézmény létszámösszetétele:

A foglalkoztatás jogcíme	2024. dec. 31-ei létszám (fő)	2025-ben tervezett átlagos állományi létszám (fő)
• Engedélyezett állományi létszám:	37	37
• Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma	37	37
• Közfoglalkoztatottak száma:	2	2

A főfoglalkozású dolgozókon kívül az előirányzat tartalmaz:

- a gyermekjóléti központnál kötelezően alkalmazott ügyvéd és pszichológus megbízási díját 52 hétre heti 30 ezer Ft/hó összeggel, valamint
- házi segítségnyújtásnál 12 hónapra havi 25.000 Ft tiszteletdíjjal számolva 300 ezer Ft szociális gondozási díjat.

Jelenlévők megállapítják, hogy tervezett létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2025-ben az intézmény el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira,

A személyi juttatások tervezésénél figyelembevételre került a 2025. január 1-jétől érvényes kötelező legkisebb garantált bérminimum összege.

Az Intézmény költségvetésében szociális ágazati összevont pótlékot és annak járulékát megtervezte, annak összege:

- szociális ágazati összevont pótlék: 37.800.000 Ft
 - szociális ágazati összevont pótlék járuléka: 4.914.000 Ft
- összesen: 42.714.000 Ft

Amennyiben az Intézmény által kiadásként megtervezett 42.714.000 Ft szociális ágazati pótlék és annak járuléka 2025-ben amennyiben nem kerül felhasználásra, a fel nem használt összeggel megegyezően legkésőbb 2025. december 31-én az intézményfinanszírozás összege csökkentésre kerül.

Az intézmény költségvetése a 2 fő részére megtervezett jubileumi jutalmon felüli egyéb jutalmat és cafetéria juttatást nem tartalmaz.

Az állományi létszám rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásai után 13 % szociális hozzájárulási adó beépítésre került.

A költségvetési szervnél 2024. évi főkönyvi könyvelésének lezárása után a várható szabad maradvány összege 9.917.389 Ft, mely az Intézmény költségvetésében bevételként kimutásra került.

Az Intézmény a tervezett kiadások és bevételek függvényében az Önkormányzattól összesen 268.117.905 Ft intézményfinanszírozást kér, mely a 2024. évi eredeti előirányzathoz képest 19.762.916 Ft-tal növekedett. Az intézményfinanszírozás növekedését az alábbiak eredményezték:

- a garantált bérre történő kiegészítés,
- a családsegítői feladatok 11 kistérségi településre történő kiterjesztése miatti létszámnövekedés (+2 fő az eredeti előirányzathoz képest), valamint
- 2025. január 1-től bevezetésre került a jogszabályi követelményeknek megfelelő készenléti díj a gyermekjóléti központnál.

Az előzőekben foglaltak alapján az Intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerültek rögzítésre a rendeletervezetben:

Jogcím	2024. évi eredeti előirányzat (Ft)	2025. évi előirányzat (Ft)	Változás (2025. évi elői. - 2024. évi eredeti elői.)(Ft)
Bevételi jogcím			
Működési bevételek	52 499 000	52 940 000	441 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 704 852	903 546	-801 306
Előző évi pénzmaradvány	6 699 259	9 917 389	3 218 130
Önkormányzati támogatás (intézményfinanszírozás)	248 354 989	268 117 905	19 762 916
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	309 258 100	331 878 840	22 620 740
Kiadási jogcím			
Személyi juttatások	181 641 000	203 848 200	22 207 200
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 298 000	31 686 240	3 388 240
Dologi kiadások	98 430 100	92 661 400	-5 768 700
Beruházások	889 000	3 683 000	2 794 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	309 258 100	331 878 840	22 620 740
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	35	37	2
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2	2	0

2.2.6. Sárospataki Kommunális Szervezet:

Az Intézmény 2025. évi költségvetését a Rendelettervezet 22. melléklete tartalmazza.

Az Intézmény 2025. évre tervezett átlagos állományi létszáma:

A foglalkoztatás jogcíme	2024. dec. 31-ei létszám (fő)	2025-re tervezett állományi létszám (fő)
Engedélyezett állományi létszám saját forrás terhére:	39	39
ebből:		
állományban lévő teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	39	39
üres álláshely száma:	0	0
részmunkaidős:	0	0
Közfoglalkoztatottak száma:	48	48

Az Intézmény 2025-ben összesen bruttó 11.947.000 Ft személyi juttatással az alábbi feladatokra kíván megbízási szerződést kötni:

- Piac-felügyelő heti két alkalommal
- Gépkocsivezető 1 fő (alkalomszerűen)
- MÁV vasútállomásra (nyitás és zárás) 1 fő
- Városi WC-hez 1 fő (2024-ben nem volt az eredeti tervben)

Az Intézmény a költségvetésében a 2024-ben induló közfoglalkoztatotti programok keretében 48 főt tervez foglalkoztatni 2025. február 28-ig. A fenti táblázatban ez a létszám került

rögzítésre. A 2025. évi programok keretében foglalkoztatottakra jelenleg még nincs támogatási szerződés, így annak kiadási és bevételi előirányzatát, az intézményi költségvetés nem tartalmazza.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményére és pótlékára, kötelező átsorolásaira, az ügyeleti díjakra, megbízási díjakra és a rendkívüli munkavégzésre.

A személyi juttatások tervezésénél figyelembevételre került a 2025. január 1-jétől érvényes kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum összege, ennek okán a bérminimum emeléssel nem érintett dolgozók részére 5 %-os béremelés lett tervezve 2025. március 1-től a bérfeszültségek elkerülése érdekében.

Az Intézmény költségvetési előirányzata 3 fő részére tartalmaz a közalkalmazotti jogviszonnyal összefüggő jubileumi jutalmat.

A beruházási előirányzatként 1.150.100 Ft került megtervezésre, mely összegből kis értékű eszközök kerülnek beszerzésre.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után a szociális hozzájárulási adó (13 %, 6,5%) a jogszabályi előírásoknak megfelelően beépítésre került.

Az Intézmény 2024. évi főkönyvi könyvelésének lezárása után a költségvetési maradvány várható összege 49.255.781 forint melyből:

- a közfoglalkoztatásra 2024-ben kapott előleg 2025-ben történő felhasználása: 13.829.460 Ft
- 2024. évi költségvetési előirányzat egyéb megtakarításából: 35.426.321 Ft

A pénzmaradvány teljes összege az intézmény költségvetésében a bevételek között szerepeltetésre került.

Az Intézmény a tervezett kiadások és bevételek függvényében az Önkormányzattól összesen 257.377.037 Ft intézményfinanszírozást kér, mely a 2024. évi eredeti előirányzathoz képest 3.202.079 Ft-tal kevesebb.

Az előzőekben foglaltak alapján az Intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerültek rögzítésre a rendelettervezetben:

Jogcím	2024. évi eredeti előirányzat (Ft)	2025. évi előirányzat (Ft)	Változás (2025. évi elői. - 2024. évi eredeti elői.)(Ft)
Bevételi jogcím			
Működési bevételek	22 467 120	27 583 620	5 116 500
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 255 899	4 097 616	-1 158 283
Előző évi pénzmaradvány	40 051 704	49 255 781	9 204 077
Önkorm. támogatás (intézményfinansz.)	260 579 116	257 377 037	-3 202 079
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	328 353 839	338 314 054	9 960 215

Kiadási jogcím			
Személyi juttatások	191 288 658	207 706 270	16 417 612
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 065 291	24 760 251	1 694 960
Dologi kiadások	100 784 890	104 697 433	3 912 543
Beruházások	13 215 000	1 150 100	-12 064 900
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	328 353 839	338 314 054	9 960 215

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	39	39	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	54	48	-6

2.2.7. Sárospatak Város Rendelőintézete:

Az Intézmény 2025. évi költségvetését a Rendelettervezet 23. melléklete tartalmazza, mely a 24. – 25. mellékletben megbontásra került kötelező és önként vállalt feladatokra.

Az Intézmény létszámösszetétele:

A foglalkoztatás jogcíme	2024. dec. 31-ei létszám (fő)	2025. tervezett átlagos állományi létszáma (fő)
Engedélyezett állományi létszám saját forrás terhére:	75	75
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	54	54
Részmunkaidős foglalkoztatottak átlagos áll. létszáma:	14	14
Teljes munkaidős üres álláshely száma:	7	7

Az állományi átlagos létszámból 68 fő egészségügyi szolgálati jogviszonnyal rendelkezik. Az Intézmény a 7 üres álláshely terhére:

- megbízással szerződéses számlás: 2 fő,
- személyes közreműködő: 5 fő

személyt foglalkoztat.

Jelenlévők megállapítják, hogy az Intézmény a tervben szereplő létszámmal az alapító okiratban meghatározott feladatait 2025-ben el tudja látni.

A személyi juttatások tervezésénél figyelembevételre került a 2025. január 1-jétől érvényes kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum összege, valamint a jogszabályi előírásoknak megfelelő béremelés összege.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményére és pótlékára, kötelező átsorolásaira, közlekedési költségtérítésére.

Az intézmény költségvetése jutalmat és cafetéria juttatást nem tartalmaz.

A tervezetben szereplő előirányzat tartalmaz 6 fő részére szolgálati elismerést, azaz jubileumi jutalmat.

A személygépkocsival munkába járó dolgozóknál 18 Ft/km költségtérítés került tervezésre.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adó beépítésre került. A nyugdíjas dolgozók után szociális hozzájárulás nem került felszámításra. A költségvetés személyi juttatások előirányzata tartalmaz a nyugdíjas orvosok részére jövedelemkiegészítésként nyugdíjkifizetést, melynek teljes összege támogatásként figyelembevételre került.

A költségvetési szerv 2024. évi várható pénzmaradványának összege 14.361.874,- Ft, mely a finanszírozási bevételek között kimutatásra került.

Az Intézmény részletes költségvetésében a kötelező és az önként vállalt (járóbeteg szakrendelések) feladatok külön-külön szerepeltetésre kerültek.

Az Intézmény a tervezett kiadások és bevételek függvényében az Önkormányzattól összesen 93.641.741 Ft intézményfinanszírozást kér, mely 74.118.741 Ft-tal több az előző évitől.

Az Intézménynél tervezésre került az EFI iroda személyi juttatása, járuléka és dologi kiadása. Az Intézmény, mivel az EFI irodának utólagos a finanszírozása, ezért kéri a támogatás megelőlegezését az Önkormányzattól finanszírozásként, melynek összege: 20.485.889 Ft. Az Intézmény amennyiben a BM felé benyújtott támogatási kérelme pozitív elbírálást nyer, és a támogatás összegét megkapja, azt az Önkormányzat részére átutalja az intézményfinanszírozás egyidejű csökkentésével.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az Intézmény kiemelt előirányzata a következők szerint került rögzítésre a rendelettervezetben:

Jogcím	2024. évi módosított elői. (Ft)	2025. évi előirány- zat (Ft)	Változás (2025 évi elői. - 2024. évi mód. elői.)(Ft)
Bevételi jogcím			
Működési bevételek	39 666 250	37 031 200	-2 635 050
Működési célú támogatások állam- háztartáson belülről	961 789 426	981 458 128	19 668 702
Előző évi pénzmaradvány	51 550 715	14 361 874	-37 188 841
Önkormányzati támogatás	19 523 000	93 641 741	74 118 741
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 072 529 391	1 126 492 943	53 963 552
Kiadási jogcím			
Személyi juttatások	732 388 054	786 124 307	53 736 253
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	76 532 664	73 820 409	-2 712 255
Dologi kiadások	260 108 673	263 048 227	2 939 554
Beruházások	3 500 000	3 500 000	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 072 529 391	1 126 492 943	53 963 552
Éves tervezett átlagos létszám elő- irányzat (fő)	75	75	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

3. BERUHÁZÁSSAL LÉTREHOZOTT LÉTESÍTMÉNYEK FENNTARTHATÓSÁGA:

A 2011. évi állami számvevőszéki vizsgálatához kapcsolódó intézkedési tervben vállaltuk, hogy éves költségvetési rendeletek előterjesztésekor bemutatjuk a beruházásokkal létrehozott létesítmények működtetéséhez és jövőbeni fenntarthatóságához szükséges forrásokat. A rendelettervezet 10. és 11. számú melléklete tartalmazza a fejlesztéseket. A tervezett fejlesztések megvalósulása jelentős összegű fenntartási költséggel nem terheli az önkormányzatot.

4. AZ Áht. 24. § (4) BEKEZDÉSE SZERINTI TÁJÉKOZTATÁS

Az Áht. 24. § (4) bekezdés a)-d) pontjai alapján költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban: *1. tájékoztató tábla*;
- előirányzat-felhasználási terve: *2. tájékoztató tábla*
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve: *3. tájékoztató tábla*
- a közvetett támogatások (különösen adóelengedések, adókedvezmények): *4. tájékoztató tábla*
- a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai: *5. tájékoztató tábla*

Az előzőleg felsorolt kimutatásokon kívül a 6. tájékoztató táblázatban bemutatásra került az Önkormányzat összevont 2025. évi költségvetésének változása a 2024. évi eredeti költségvetési előirányzatokhoz viszonyítva.

A tájékoztatókat az előterjesztéshez csatolt 1. – 6. számú tájékoztató táblák tartalmazzák.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a 2025. évi költségvetési rendeletet alkossa meg.

Sárospatak, 2025. február 7.

dr. Farkas Szabolcs
polgármester

Készítette: Móré Istvánné
gazdálkodási irodavezető

Törvényességi szempontból ellenőriztem:

dr. Szabó Gergő LL.M
jegyző

1. tájékoztató tábla

Sárospatak Város Önkormányzata
2025. évi költségvetésének összevont mérlege

1. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 120 838 799	1 044 105 681	1 133 604 181
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	440 030 339	337 621 392	337 493 442
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	227 195 488	288 322 406	337 470 650
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	359 549 539	364 960 828	413 540 711
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	53 659 141	53 201 055	35 833 041
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	0		9 266 337
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	40 404 292		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	1 077 580 881	1 023 452 747	1 080 935 841
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	1 077 580 881	1 023 452 747	1 080 935 841
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	15 510 000		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	507 219 800		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	59 729 000		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	447 490 800		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	0		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	760 013 213	687 320 000	791 700 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	35 644 391	30 000 000	35 000 000
4.3.	Iparüzési adó	713 260 719	650 000 000	750 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	1 322 736	1 300 000	1 000 000
4.5.	Gépjárműadó	0		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	9 785 367	6 020 000	5 700 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	591 953 421	564 729 052	597 027 104
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 440 091	500 000	650 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	249 876 188	262 532 134	287 238 695
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	33 541 951	33 500 000	35 541 061
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak	63 051 040	68 575 000	67 995 300
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	73 316 408	112 355 386	118 526 695
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	83 448 000	83 765 532	85 165 180
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	21 658 438	1 551 000	1 059 673
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	39087758	1 500 000	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	1 245 400		
5.11.	Egyéb működési bevételek	25 288 147	450 000	850 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	23 081 067	270 800 000	170 945 000

6.1.	Immateriális javak értékesítése	0		
6.2.	Ingatlanok értékesítése	20 730 567	270 800 000	170 945 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 350 500		
6.4.	Részesedések értékesítése	0		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	22 525 199	100 000	100 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	15 778 156	100 000	100 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	6 747 043		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	9 254 660	21 167 000	26 161 943
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	6 005 213	21 167 000	26 161 943
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	3 249 447		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	4 112 467 040	3 611 674 480	3 800 474 069
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	1 018 877 560		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	2 326 686 049	2 111 432 874	1 325 736 596
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 326 686 049	2 111 432 874	1 325 736 596
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	2 451 104 512		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	51 104 512		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0		
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	2 400 000 000		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	5 796 668 121	2 111 432 874	1 325 736 596
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	9 909 135 161	5 723 107 354	5 126 210 665

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sorszám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi eredeti	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	3 356 843 762	3 768 813 479	3 999 018 344
1.1.	Személyi juttatások	1 624 121 197	1 763 753 029	2 004 657 573
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	205 156 627	222 297 179	249 466 242
1.3.	Dologi kiadások	1 301 989 428	1 488 661 842	1 450 159 175
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 429 703	23 000 000	24 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	216 146 807	205 288 429	214 352 723
1.6.	Tartalékok	0	65 813 000	56 382 631
1.7.	- az 1.6-ból: - Általános tartalék	0	65 813 000	56 382 631
1.8.	- Céltartalék	0		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	973 423 714	1 918 652 487	1 087 164 954
2.1.	Beruházások	362 278 817	332 933 331	99 872 587
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	203 852 390	247 318 632	

2.3.	Felújítások	605 427 361	1 562 434 156	966 292 367
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	156 089 200		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	5 717 536	23 285 000	21 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	4 330 267 476	5 687 465 966	5 086 183 298
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1. + ... + 4.7.)	3 466 659 727	35 641 388	40 027 367
4.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
4.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai	1 018 877 560		
4.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
4.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	47 782 167	35 641 388	40 027 367
4.5.	Központi, irányító szervi támogatás			
4.6.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	2 400 000 000		
4.7.	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai			
5.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
6.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
7.	Váltókiadások			
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)	3 466 659 727	35 641 388	40 027 367
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+8.)	7 796 927 203	5 723 107 354	5 126 210 665

2. tájékoztató tábla

Előirányzat-felhasználási terv 2025. évre

Forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok műk. tám.	94 467 015	94 467 015	94 467 015	94 467 015	94 467 015	94 467 015	94 467 015	94 467 015	94 467 015	94 467 015	94 467 015	94 467 015	1 133 604 181
3.	Működési célú tám. ÁH	90 077 987	90 077 987	90 077 987	90 077 987	90 077 987	90 077 987	90 077 987	90 077 987	90 077 987	90 077 987	90 077 987	90 077 987	1 080 935 841
4.	Felhalmozási célú tám. ÁH													
5.	Közhatalmi bevételek	10 000 000	10 000 000	305 975 000	70 975 000	70 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	208 775 000	10 000 000	10 000 000	65 975 000	791 700 000
6.	Működési bevételek	49 752 259	49 752 259	49 752 259	49 752 259	49 752 259	49 752 259	49 752 259	49 752 259	49 752 259	49 752 259	49 752 259	49 752 259	597 027 104
7.	Felhalmozási bevételek			18 000 000							19 945 000	133 000 000		170 945 000
8.	Működési célú átvett pénz	8 333	8 333	8 333	8 333	8 333	8 333	8 333	8 333	8 333	8 333	8 333	8 333	100 000
9.	Felhalmozási célú átvett p.	2 180 162	2 180 162	2 180 162	2 180 162	2 180 162	2 180 162	2 180 162	2 180 162	2 180 162	2 180 162	2 180 162	2 180 162	26 161 943
10.	Finanszírozási bevételek	132 167 303	92 139 936	162 000 000			200 000 000	165 136 990	113 768 003	100 000 000	80 524 364	80 000 000	200 000 000	1 325 736 596
11.	Bevételek összesen:	378 653 059	338 625 692	722 460 756	307 460 756	306 485 756	446 485 756	411 622 746	360 253 759	545 260 756	346 955 120	459 485 756	502 460 756	5 126 210 665
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	167 054 798	167 054 798	167 054 798	167 054 798	167 054 798	167 054 798	167 054 798	167 054 798	167 054 798	167 054 798	167 054 798	167 054 798	2 004 657 573
14.	Munkaadókat terhelő jár.	20 788 854	20 788 854	20 788 854	20 788 854	20 788 854	20 788 854	20 788 854	20 788 854	20 788 854	20 788 854	20 788 854	20 788 854	249 466 242
15.	Dologi kiadások	120 846 598	120 846 598	120 846 598	120 846 598	120 846 598	120 846 598	120 846 598	120 846 598	120 846 598	120 846 598	120 846 598	120 846 598	1 450 159 175
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	24 000 000
17.	Egyéb működési célú kia.	17 862 727	17 862 727	17 862 727	17 862 727	17 862 727	17 862 727	17 862 727	17 862 727	17 862 727	17 862 727	17 862 727	17 862 727	214 352 723
18.	Beruházások	8 322 716	8 322 716	8 322 716	8 322 716	8 322 716	8 322 716	8 322 716	8 322 716	8 322 716	8 322 716	8 322 716	8 322 716	99 872 587
19.	Felújítások			162 000 000			230 000 000		113 768 003	100 000 000	80 524 364	80 000 000	200 000 000	966 292 367
20.	Egyéb felhalmozási kia.	1 750 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000	21 000 000
21.	Finanszírozási kiadások	40 027 367												40 027 367
22.	Kiadások összesen:	378 653 059	338 625 692	500 625 692	338 625 692	338 625 692	568 625 692	338 625 692	452 393 695	438 625 692	419 150 056	418 625 692	538 625 692	5 069 828 034
23.	Egyenleg (TARTALÉK)			221 835 064	-31 164 936	-32 139 936	-122 139 936	72 997 054	-92 139 936	106 635 064	-72 194 936	40 860 064	-36 164 936	56 382 631

3. tájékoztató tábla

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2025. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2025	2026	2027	2027 után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.								
3.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
4.								
5.	Beruházási kiadások beruházásonként							
6.								
7.	Felújítási kiadások felújításonként (8+9+10)		309 850 090	924 273 210				1 234 123 300
8.	Makovecz Alap - ÁVG felújítása	2023-2024	309 850 090	924 273 210				1 234 123 300
9.								
10.								
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.								
Összesen (1+3+5+7+11)			309 850 090	924 273 210				1 234 123 300

4. tájékoztató tábla

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) 2025-ben

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	8 000 000	1 000 000
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	750 400 000	400 000
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	750 400 000	400 000
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség (szociális lakásbérleti díjak kedvezménye rendeletben foglaltak szerint)	59 200 000	1 200 000
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Egyéb kedvezmény		
16.	Egyéb kölcsön elengedése		
17.	Összesen:	758 400 000	1 400 000

5. tájékoztató tábla

Sárospatak Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési évet követő három év tervezett bevételei és kiadásai

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026	2027	2028
A	B	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai	1 250 000 000	1 300 000 000	1 350 000 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 130 000 000	1 150 000 000	1 200 000 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	813 500 000	828 400 000	838 500 000
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó	37 000 000	40 000 000	40 000 000
4.3.	Iparüzési adó	770 000 000	780 000 000	790 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	500 000	500 000	500 000
4.5.	Gépjárműadó			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 000 000	7 900 000	8 000 000
5.	Működési bevételek	600 000 000	650 000 000	700 000 000
6.	Felhalmozási bevételek	50 000 000	50 000 000	30 000 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	100 000	100 000	100 000
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	20 000 000	20 000 000	10 000 000
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 863 600 000	3 998 500 000	4 128 600 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	40 000 000	40 000 000	40 000 000
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	3 903 600 000	4 038 500 000	4 168 600 000

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026	2027	2028
A	B	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai	3 800 000 000	3 900 000 000	4 000 000 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	63 600 000	98 500 000	128 600 000
2.1.	Beruházások	30 000 000	50 000 000	70 000 000
2.2.	Felújítások	13 600 000	23 500 000	28 600 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	20 000 000	25 000 000	30 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	3 863 600 000	3 998 500 000	4 128 600 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	40 000 000	40 000 000	40 000 000
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	3 903 600 000	4 038 500 000	4 168 600 000

6. tájékoztató tábla

Sárospatak Város Önkormányzata
2025. évi költségvetésének változása a 2024. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	Változás
A	B	C	D	E(=D-C)
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 044 105 681	1 133 604 181	89 498 500
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	337 621 392	337 493 442	-127 950
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	288 322 406	337 470 650	49 148 244
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	364 960 828	413 540 711	48 579 883
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	53 201 055	35 833 041	-17 368 014
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		9 266 337	9 266 337
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	1 023 452 747	1 080 935 841	57 483 094
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	1 023 452 747	1 080 935 841	57 483 094
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	687 320 000	791 700 000	104 380 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	30 000 000	35 000 000	5 000 000
4.3.	Iparűzési adó	650 000 000	750 000 000	100 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	1 300 000	1 000 000	-300 000
4.5.	Gépjárműadó			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 020 000	5 700 000	-320 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	564 729 052	597 027 104	32 298 052
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	500 000	650 500	150 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	262 532 134	287 238 695	24 706 561
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	33 500 000	35 541 061	2 041 061
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak	68 575 000	67 995 300	-579 700
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	112 355 386	118 526 695	6 171 309
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	83 765 532	85 165 180	1 399 648
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 551 000	1 059 673	-491 327
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 500 000		-1 500 000
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek	450 000	850 000	400 000

6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	270 800 000	170 945 000	-99 855 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	270 800 000	170 945 000	-99 855 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	100 000	100 000	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívül			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívül	100 000	100 000	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	21 167 000	26 161 943	4 994 943
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívül			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívül	21 167 000	26 161 943	4 994 943
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 611 674 480	3 800 474 069	188 799 589
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	2 111 432 874	1 325 736 596	-785 696 278
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 111 432 874	1 325 736 596	-785 696 278
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	2 111 432 874	1 325 736 596	-785 696 278
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	5 723 107 354	5 126 210 665	-596 896 689

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	Változás
A	B	C	D	E(=D-C)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	3 768 813 479	3 999 018 344	230 204 865
1.1.	Személyi juttatások	1 763 753 029	2 004 657 573	240 904 544
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	222 297 179	249 466 242	27 169 063
1.3.	Dologi kiadások	1 488 661 842	1 450 159 175	-38 502 667
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 000 000	24 000 000	1 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	205 288 429	214 352 723	9 064 294
1.6.	Tartalékok	65 813 000	56 382 631	-9 430 369
1.7.	- az 1.6-ból: - Általános tartalék	65 813 000	56 382 631	-9 430 369
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 918 652 487	1 087 164 954	-831 487 533
2.1.	Beruházások	332 933 331	99 872 587	-233 060 744

2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	247 318 632		-247 318 632
2.3.	Felújítások	1 562 434 156	966 292 367	-596 141 789
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	23 285 000	21 000 000	-2 285 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	5 687 465 966	5 086 183 298	-601 282 668
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1. + ... + 4.7.)	35 641 388	40 027 367	4 385 979
4.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
4.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
4.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
4.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	35 641 388	40 027 367	4 385 979
4.5.	Központi, irányító szervi támogatás			
4.6.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
4.7.	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai			
5.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
6.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
7.	Váltókiadások			
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)	35 641 388	40 027 367	4 385 979
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+8.)	5 723 107 354	5 126 210 665	-596 896 689

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2025. (.....) önkormányzati rendelete

Sárospatak Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak biztonságos ellátása, a stabil, kiszámítható és biztonságos gazdálkodás céljából

[2] Sárospatak 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, Sárospatak Város Önkormányzata Képviselő-testülete és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelet 8. melléklet 2.1.1. alpontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Gazdasági Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya Sárospatak Város Önkormányzata Képviselő-testületére, annak szerveire, Sárospatak Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetését:

- a) 3.800.474.069 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 5.086.183.298 Ft költségvetési kiadással,
- c) -1.285.709.229 Ft költségvetési egyenleggel, melyből
 - ca) -395.651.248 Ft működési egyenleg,
 - cb) -890.058.011 Ft felhalmozási egyenleg,
- d) 1.325.736.596 Ft finanszírozási bevétellel,
- e) 40.027.367 Ft finanszírozási kiadással,
- f) 1.285.709.229 Ft finanszírozási egyenleggel,
- g) 5.126.210.665 Ft főösszeggel állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg.

(3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban önkormányzati szinten a *2. 3. és 4. mellékletek* tartalmazzák.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten az *5. és a 6. melléklet* részletezi.

(5) A működési és a felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési maradványából 1.325.736.596 Ft igénybevételét rendeli el.

3. §

- (1) Az Önkormányzatnak a tárgyévben adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei, adósságot keletkeztető fejlesztési céljai nincsenek.
- (2) Az Önkormányzat államháztartási forrásból származó működési támogatásait részletesen a 7. *melléklet* tartalmazza.
- (3) A Képviselő-testület az egyéb működési és egyéb felhalmozási célú pénzeszközök felhasználását a 8. és 9. *melléklet* szerinti tartalommal hagyja jóvá.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 10. *melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 11. *melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 12. *melléklet* tartalmazza. Az önkormányzaton kívül megvalósuló EU-s projektekhez az Önkormányzat nem járult hozzá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati és az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek szerinti megoszlását, az éves (tervezett) létszám előirányzatot, a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a Képviselő-testület a 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25. és 26. *melléklet* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 56.382.631 Ft összegben tartalékot állapít meg.

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy az ötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 27. *mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – negyedévente a tárgynegyedévi állapotnak megfelelően a tárgynegyedévet követő hó 15-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (6) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

- (7) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (8) A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor:
- a) kis összegű tárgyi eszközök beszerzése,
 - b) üzemanyag, egyéb anyag beszerzése,
 - c) kulturális szolgáltatás esetében a szerződésben meghatározott összeg, egyéb szolgáltatás esetében 200.000 Ft-ig,
 - d) reprezentációs kiadások,
 - e) közfoglalkoztatott dolgozók személyi juttatásai,
 - f) megbízási szerződés alapján kifizetett személyi juttatások,
 - g) eseti szociális és gyermekvédelmi juttatások,
 - h) a kiküldetési kiadások,
 - i) munkabérelőleg,
 - j) utólagos elszámolásra felvett előleg,
 - k) munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítés.

5. §

- (1) Az Önkormányzati szintű bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2), (3) és (4) bekezdés kivételével Képviselő-testület dönt.
- (2) A költségvetési szerv költségvetése kiemelt előirányzatain belül a rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (3) Az önkormányzati költségvetési szervek saját előirányzat-módosítási hatáskörükben költségvetési bevételeik és kiadásaik előirányzatát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet rendelkezései szerint változtathatják meg.
- (4) Költségvetési szerv a tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételéből a többletbevétel elérésével összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges, nem személyi juttatások körébe tartozó közvetlen és közvetett kiadásokkal az előirányzat saját hatáskörben módosítható. A többletbevételből a nem személyi juttatások körébe tartozó közvetlen és közvetett kiadások teljesítése után fennmaradó összeg személyi juttatásra és annak járulékára képviselő-testület előzetes engedélyezése után használható fel.
- (5) A költségvetésben elkülönített általános tartalék az év közben felmerülő többletigények kielégítésre, valamint a bevétel elmaradás pótlására használható fel.
- (6) A Képviselő-testület a (2)-(4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (7) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

- (8) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (9) A Képviselő-testület az Önkormányzathoz érkezett támogatási kérelmek elbírálásának jogát 500.000 Ft összeghatárig - mely esetenként az 50.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.
- (10) A (9) bekezdésben foglalt támogatásokról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

6. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szervek vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek a részükre jóváhagyott létszámkerettel önállóan gazdálkodnak. A jóváhagyott létszámkeret év közben a Képviselő-testület által elrendelt feladatbővülés miatt növelhető, feladatcsökkenés esetén csökkenthető.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor költségvetési szerv vezetőjét terheli.
- (4) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (5) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzati bevételek növelése érdekében az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, alszámlán lekösse és államilag garantált értékpapírt vásároljon.

7. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat és a Hivatal esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés feladatok ellátásáról a Hivatal keretében gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Sárospatak Város Önkormányzata
2025. évi költségvetésének önkormányzati szintű összevont mérlege

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 044 105 681	1 133 604 181
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	337 621 392	337 493 442
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	288 322 406	337 470 650
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	364 960 828	413 540 711
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	53 201 055	35 833 041
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		9 266 337
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	1 023 452 747	1 080 935 841
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 023 452 747	1 080 935 841
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	687 320 000	791 700 000
4.1.	Idegenforgalmi adó	30 000 000	35 000 000
4.2.	Iparüzési adó	650 000 000	750 000 000
4.3.	Talajterhelési díj	1 300 000	1 000 000
4.4.	Gépjárműadó		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 020 000	5 700 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	564 729 052	597 027 104
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	500 000	650 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	262 532 134	287 238 695
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	33 500 000	35 541 061
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak	68 575 000	67 995 300
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	112 355 386	118 526 695
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	83 765 532	85 165 180
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 551 000	1 059 673
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 500 000	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek	450 000	850 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	270 800 000	170 945 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése	270 800 000	170 945 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	100 000	100 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	100 000	100 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	21 167 000	26 161 943
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	21 167 000	26 161 943
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 611 674 480	3 800 474 069
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	2 111 432 874	1 325 736 596
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 111 432 874	1 325 736 596
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei		
15.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	2 111 432 874	1 325 736 596
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	5 723 107 354	5 126 210 665

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	3 768 813 479	3 999 018 344
1.1.	Személyi juttatások	1 763 753 029	2 004 657 573
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	222 297 179	249 466 242
1.3.	Dologi kiadások	1 488 661 842	1 450 159 175
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 000 000	24 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	205 288 429	214 352 723
1.6.	Tartalékok	65 813 000	56 382 631
1.7.	- az 1.6-ból: - Általános tartalék	65 813 000	56 382 631
1.8.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 918 652 487	1 087 164 954
2.1.	Beruházások	332 933 331	99 872 587
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	247 318 632	
2.3.	Felújítások	1 562 434 156	966 292 367
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	23 285 000	21 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	5 687 465 966	5 086 183 298
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1. + ... + 4.7.)	35 641 388	40 027 367
4.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		
4.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai		
4.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
4.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	35 641 388	40 027 367
4.5.	Központi, irányító szervi támogatás		
4.6.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
4.7.	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai		
5.	Külföldi finanszírozás kiadásai		
6.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
7.	Váltókiadások		
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)	35 641 388	40 027 367
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+8.)	5 723 107 354	5 126 210 665

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-2 075 791 486	-1 285 709 229
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	2 075 791 486	1 285 709 229

Sárospatak Város Önkormányzata
önkormányzati szintű 2025. évi költségvetése
Kötelező feladatok mérlege

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 032 906 075	1 122 601 518
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	326 421 786	326 490 779
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	288 322 406	337 470 650
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	364 960 828	413 540 711
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	53 201 055	35 833 041
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		9 266 337
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	92 924 243	128 792 130
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	92 924 243	128 792 130
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	582 563 000	618 848 530
4.1.	Idegenforgalmi adó	30 000 000	35 000 000
4.2.	Iparűzési adó	545 243 000	577 148 530
4.3.	Talajterhelési díj	1 300 000	1 000 000
4.4.	Gépjárműadó		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 020 000	5 700 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	523 138 802	558 071 904
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	500 000	650 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	225 302 000	252 382 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	33 500 000	34 800 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak	68 575 000	67 995 300
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	109 495 270	115 169 251
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	83 765 532	85 165 180
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 551 000	1 059 673
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek	450 000	850 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	270 800 000	170 945 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése	270 800 000	170 945 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	100 000	100 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	100 000	100 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	14 167 000	19 161 943
8.1.	Felhalml. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
8.2.	Felhalml. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	14 167 000	19 161 943
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 516 599 120	2 618 521 025
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		

11.	Belföldi értékpapírok bevételei		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	2 059 882 159	1 311 374 722
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 059 882 159	1 311 374 722
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei		
15.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	2 059 882 159	1 311 374 722
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	4 576 481 279	3 929 895 747

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	2 641 687 404	2 822 203 426
1.1.	Személyi juttatások	1 039 584 713	1 219 532 010
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	146 772 555	175 923 203
1.3.	Dologi kiadások	1 230 248 707	1 191 232 859
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 000 000	24 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	136 268 429	155 132 723
1.6.	Tartalékok	65 813 000	56 382 631
1.7.	- az 1.6-ból: - Általános tartalék	65 813 000	56 382 631
1.8.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 899 152 487	1 067 664 954
2.1.	Beruházások	329 433 331	96 372 587
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	247 318 632	
2.3.	Felújítások	1 562 434 156	966 292 367
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	7 285 000	5 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	4 540 839 891	3 889 868 380
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1. + ... + 4.7.)	35 641 388	40 027 367
4.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		
4.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai		
4.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
4.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	35 641 388	40 027 367
4.5.	Központi, irányító szervi támogatás		
4.6.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
4.7.	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai		
5.	Külföldi finanszírozás kiadásai		
6.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
7.	Váltókiadások		
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)	35 641 388	40 027 367
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+8.)	4 576 481 279	3 929 895 747

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-2 024 240 771	-1 271 347 355
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	2 024 240 771	1 271 347 355

Sárospatak Város Önkormányzata
önkormányzati szintű 2025. évi költségvetése
Önként vállalt feladatok mérlege

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	930 528 504	952 143 711
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	930 528 504	952 143 711
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	104 757 000	172 851 470
4.1.	Idégenforgalmi adó		
4.2.	Iparüzési adó	104 757 000	172 851 470
4.3.	Talajterhelési díj		
4.4.	Gépjárműadó		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	41 190 250	38 555 200
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	36 830 134	34 456 695
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		741 061
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 860 116	3 357 444
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 500 000	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	7 000 000	7 000 000
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	7 000 000	7 000 000
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 083 475 754	1 170 550 381
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	51 550 715	14 361 874
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	51 550 715	14 361 874
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		

13.3.	Lekötött betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei		
15.	Változóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	51 550 715	14 361 874
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	1 135 026 469	1 184 912 255

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
	A	C	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	1 115 526 469	1 165 412 255
1.1.	Személyi juttatások	714 292 116	775 486 939
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	74 305 718	72 345 999
1.3.	Dologi kiadások	257 908 635	258 359 317
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	69 020 000	59 220 000
1.6.	Tartalékok		
1.7.	- az 1.6-ból: - Általános tartalék		
1.8.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	19 500 000	19 500 000
2.1.	Beruházások	3 500 000	3 500 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	16 000 000	16 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 135 026 469	1 184 912 255
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1. + ... + 4.7.)		
4.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		
4.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai		
4.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
4.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
4.5.	Központi, irányító szervei támogatás		
4.6.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
4.7.	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai		
5.	Külföldi finanszírozás kiadásai		
6.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
7.	Változókiadások		
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)		
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+8.)	1 135 026 469	1 184 912 255

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-51 550 715	-14 361 874
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	51 550 715	14 361 874

Sárospatak Város Önkormányzata
önkormányzati szintű 2025. évi költségvetése
Államigazgatási feladatok mérlege

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	11 199 606	11 002 663
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 199 606	11 002 663
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)		
4.1.	Idegenforgalmi adó		
4.2.	Iparüzési adó		
4.3.	Talajterhelési díj		
4.4.	Gépjárműadó		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	400 000	400 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	400 000	400 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	11 599 606	11 402 663
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		

13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei		
15.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)		
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	11 599 606	11 402 663

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	11 599 606	11 402 663
1.1.	Személyi juttatások	9 876 200	9 638 624
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 218 906	1 197 040
1.3.	Dologi kiadások	504 500	566 999
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
1.6.	Tartalékok		
1.7.	- az 1.6-ból: - Általános tartalék		
1.8.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		
2.1.	Beruházások		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	11 599 606	11 402 663
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1. + ... + 4.7.)		
4.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		
4.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai		
4.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
4.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
4.5.	Központi, irányító szervi támogatás		
4.6.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
4.7.	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai		
5.	Külföldi finanszírozás kiadásai		
6.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
7.	Váltókiadások		
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)		
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+8.)	11 599 606	11 402 663

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)		

5. melléklet a/2025. (....) önkormányzati rendelethez

Sárospatak Város Önkormányzata
2025. évi önkormányzati szintű
működési célú bevételeinek és kiadásának mérlege

Forintban!

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 044 105 681	1 133 604 181	Személyi juttatások	1 763 753 029	2 004 657 573
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 023 452 747	1 080 935 841	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	222 297 179	249 466 242
3.	2.-ből EU-s támogatás			Dologi kiadások	1 488 661 842	1 450 159 175
4.	Közhatalmi bevételek	687 320 000	791 700 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 000 000	24 000 000
5.	Működési bevételek	564 729 052	597 027 104	Egyéb működési célú kiadások	205 288 429	214 352 723
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	100 000	100 000	Tartalékok	65 813 000	56 382 631
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.)	3 319 707 480	3 603 367 126	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+6.)	3 768 813 479	3 999 018 344
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	484 747 387	401 463 386	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	484 747 387	401 463 386	Likviditási célú hitelek törlesztése		
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Kölcsön törlesztése		
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)			Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
21.	Értékpapírok bevételei			Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
22.	Váltóbevételek			Váltókiadások		
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	35 641 388	40 027 367
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	484 747 387	401 463 386	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	35 641 388	40 027 367
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	3 804 454 867	4 004 830 512	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	3 804 454 867	4 039 045 711
26.	Költségvetési hiány:	449 105 999	395 651 218	Költségvetési többlet:	-	-
27.	Bruttó hiány:	-	34 215 199	Bruttó többlet:	-	-

6. melléklet a/2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Sárospatak Város Önkormányzata
2025. évi önkormányzati szintű
felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Forintban!

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			Beruházások	332 933 331	99 872 587
2.	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	247 318 632	
3.	Felhalmozási bevételek	270 800 000	170 945 000	Felújítások	1 562 434 156	966 292 367
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	21 167 000	26 161 943	3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások	23 285 000	21 000 000
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			Tartalék		
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)	291 967 000	197 106 943	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	1 918 652 487	1 087 164 954
8.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (9+...+13)</i>	<i>1 626 685 487</i>	<i>924 273 210</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
9.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 626 685 487	924 273 210	Hitelek törlesztése		
10.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
11.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
12.	Értékpapír értékesítése			Kölcsön törlesztése		
13.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
14.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (15+...+19)</i>			Betét elhelyezése		
15.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzügyi lízing kiadásai		
16.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					
17.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
18.	Értékpapírok kibocsátása					
19.	Egyéb külső finanszírozási bevételek					
20.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+14.)	1 626 685 487	924 273 210	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+19.)		
21.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+20.)	1 918 652 487	1 121 380 153	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+20.)	1 918 652 487	1 087 164 954
22.	Költségvetési hiány:	1 626 685 487	890 058 011	Költségvetési többlet:	-	-
23.	Bruttó hiány:	-	-	Bruttó többlet:	-	34 215 199

Sárospatak Város Önkormányzata működési támogatásai

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi támogatás megalapozó	Pedagógus béremelésére kapott támogatás	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E(=C+D)
1.	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása	199 734 685		199 734 685
2.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó támogatások:			0
3.	Zöldterület-gazdálkodás	26 156 000		26 156 000
4.	Közvilágítás	52 772 400		52 772 400
5.	Köztetető fenntartása	1 364 705		1 364 705
6.	Közutak fenntartása	24 378 302		24 378 302
7.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	31 799 600		31 799 600
8.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1 287 750		1 287 750
I.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen (B11):	337 493 442	0	337 493 442
1.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	255 746 700	40 819 600	296 566 300
2.	Óvodaműködtetési támogatás	40 904 350		40 904 350
II.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen (B12):	296 651 050	40 819 600	337 470 650
1.	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	0		0
2.	Család és gyermekjóléti szolgálat	11 237 912		11 237 912
3.	Család és gyermekjóléti központ	33 850 000		33 850 000
4.	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	19 007 335		19 007 335
5.	Család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása	64 095 247	0	64 095 247
6.	Szociális étkeztetés	12 835 400		12 835 400
7.	Házi segítségnyújtás - szociális segítség	25 000		25 000
8.	Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	40 830 300		40 830 300
9.	Időskorúak nappali intézményi ellátása	8 942 400		8 942 400
10.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	3 533 400		3 533 400
11.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása (autista diagnózissal)	3 062 400		3 062 400
12.	Demens személyek nappali intézményi ellátása	5 090 500		5 090 500
13.	Támogató szolgáltatás	18 805 920		18 805 920
14.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen:	93 125 320	0	93 125 320
15.	Bölcsőde bértámogatása	99 421 000	11 537 500	110 958 500
16.	Bölcsőde üzemeltetési támogatása	6 414 640		6 414 640
17.	Bölcsőde támogatása összesen:	105 835 640	11 537 500	117 373 140
III./1.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen:	263 056 207	11 537 500	274 593 707
1.	Gyermekétkeztetés	137 527 704		137 527 704
2.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	1 419 300		1 419 300
III./2.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen:	138 947 004	0	138 947 004
III.	Önkormányzat szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen (III./1.+III./2.) (B13):	402 003 211	11 537 500	413 540 711
1.	Könyvtári és közművelődési feladatok támogatása	25 133 041		25 133 041
2.	Muzeális intézményi feladatok támogatása (Képtár)	10 700 000		10 700 000
3.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	9 266 337		9 266 337
4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			0
IV.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen (B14):	45 099 378	0	45 099 378
V.	Önkormányzatok működési támogatásai összesen (I.+II.+III.+IV.):	1 081 247 081	52 357 100	1 133 604 181

**Egyéb működési célú kiadások önkormányzati szinten
2025**

Forintban!

Sor-szám	Rész- letező száma	A kiadás jogcíme/jogosult szervezet megnevezése	A kiadás célja:	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
ÖNKORMÁNYZAT (13.mell. Kiadások 1.5. sor):				
1.	5-551	Magyar Államkincstár	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	6 000 000
2.	5-551	Magyar Államkincstár	3 havi Család- és gyermekjóléti támogatás visszafizetése Bodrogolaszi, Vajdácska, Kenézlő	5 812 723
I.		A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások összesen:		11 812 723
1.	5-554	Magyar Államkincstár	Szolidaritási hozzájárulás	125 000 000
II.		A helyi önkormányzatok törvényi előírásan alapuló befizetései összesen:		125 000 000
1.	5-109	Sárospatak és Térsége Önkormányzati Társulás	Tagi hozzájárulás a közös feladatok ellátásához	3 120 000
III.		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen:		3 120 000
1.	5-162	Sárospataki Római Katolikus Egyházközség	temetőfenntartás	2 000 000
2.	5-162	Sárospataki Református Egyházközség	temetőfenntartás	2 000 000
3.	5-162	Sárospatak-Bodroghalász Református Egyházközség	temetőfenntartás	500 000
4.	5-662	Sidinfo Kft. Sárospatak	Képtár működtetése (közfeladat ellátása)	10 700 000
6.	5-651	Sportegyesületek, szakosztályok (keret)	működési támogatás pályázat alapján	11 800 000
7.	5-653	Sárospataki Római Katolikus Egyházközség	működésre céljelleggel átadott támogatás	1 200 000
8.	5-653	Sárospataki Református Egyházközség	működésre céljelleggel átadott támogatás	950 000
9.	5-653	Sárospatak - Bodroghalász Református Egyházközség	működésre céljelleggel átadott támogatás	350 000
10.	5-653	Sárospataki Görög Katolikus Egyházközség	működésre céljelleggel átadott támogatás	900 000
11.	5-653	Sárospatak - Végardó Görög Katolikus Egyházközség	működésre céljelleggel átadott támogatás	300 000
12.	5-652	Sárospataki Polgárőr Egyesület	működésre céljelleggel átadott támogatás	1 200 000
13.	5-657	Egyéb civil szervezetek támogatása	céljellegű támogatás -keret	1 000 000
14.	5-657	Zemplén Help Alapítvány, Sárospatak	Az alapítvány tevékenységével kapcsolatos dologi kiadások támogatása	1 200 000
15.	5-608	Helyi televízió működése	A Hegyalja Televízió működésére céljelleggel átadott támogatás	19 800 000
16.	5-607	Interkultur Hungária Közhasznú Nonprofit Kft. Bp.	Zempléni Fesztivál támogatása	5 000 000
17.	5-660	Régi Járművek Egri Egyesülete	Zemplén Rally támogatása	500 000
18.	5-666	Fürdőbérlet önkormányzati rendelet szerint	Sárospataki lakosok önk. rendelet szerint	4 500 000
19.	5-301	Sárospataki sportpálya üzemeltetése	Sárospataki Torna Club	6 520 000
20.	5-657	Árpád-házi Szent Erzsébet történelmi társaság	A Pünkösdi Szent Erzsébet napok rendezvényeinek működési támogatása	4 000 000
IV.		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen :		74 420 000
V.		ÖNKORMÁNYZAT (13. mell. Kiadások 1.5. sor) összesen (I.+...+IV):		214 352 723
ÖNKORMÁNYZAT IRÁNYÍTÁSA ALÁ TARTOZÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK (26. mell. Kiadások 1.5. sor):				
VI.		ÖNKORMÁNYZAT IRÁNYÍTÁSA ALÁ TARTOZÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK összesen:		0
VII.		Önkormányzati szintű egyéb működési támogatás összesen (V.+VI.):		214 352 723

Egyéb felhalmozási célú kiadások önkormányzati szinten
2025

Forintban!

Sor-szám	Rész- letező száma	A kiadás jogcíme/jogosult szervezet megnevezése	A kiadás célja	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
ÖNKORMÁNYZAT (13.mell. Kiadások 2.5. sor):				
I.		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre összesen:		0
1.	5-654	Első lakóingatlanhoz jutók kamatmentes kölcsöne	Első lakóingatlanhoz jutók kamatmentes kölcsöne önkormányzati rendelet alapján	10 000 000
II.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre összesen:		10 000 000
1.	5-664	Patakhő Kft. Sárospatak	Felhalmozási támogatás gerincvezetésekre	5 000 000
2.	5-656	Ingatlan tulajdonosok támogatása (keret)	Homlokzatfelújítás támogatása pályázat alapján	5 000 000
3.	5-654	Első lakáshoz jutók támogatása	Első lakáshoz jutók kamatmentes hitelének kedvezménye a gyermekek száma alapján	1 000 000
IV.		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre összesen:		11 000 000
V.		ÖNKORMÁNYZAT (I.+...+IV.) összesen:		21 000 000
ÖNKORMÁNYZAT IRÁNYÍTÁSA ALÁ TARTOZÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK (26. mell. Kiadások 2.3.sor):				
VI.		ÖNKORMÁNYZAT IRÁNYÍTÁSA ALÁ TARTOZÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK összesen:		0
VII.		Önkormányzati szintű egyéb felhalmozási támogatás (V.+VI.) összesen:		21 000 000

10. melléklet a/2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Részlete- ző sorsz.	Beruházás megnevezése	2025. évi előirányzat
A	B	C
5-101	Képviselő-testület munkájához informatikai eszközök	5 000 000
5-102	Rákóczi út 32. ingatlan üzemeltetéséhez kapcsolódó informatikai és egyéb kisértékű tárgyi eszközök	500 000
5-104	Sárospatak honlap készítés	3 000 000
5-151	Napelemes lámpák beszerzése	5 000 000
5-152	Thököly utca támfal kialakítása	5 000 000
5-152	Sebességmérő berendezések beszerzése, telepítése	2 500 000
5-154	Játszótér kialakítása	10 000 000
5-155	Térfigyelő kamerarendszer bővítése	5 000 000
5-161	Tervek, tanulmányok	6 000 000
5-166	Településrendezési terv felülvizsgálat, Térinformatikai szoftver beszerzése	7 000 000
5-168	Környezetvédelmi Program felülvizsgálata, készítése	7 000 000
5-201	Szemere út 3. szám alatti ingatlan megvásárlása	13 720 000
5-209	Karácsonyi díszvilágítási elemek, bővítése	3 000 000
Önkormányzat összesen:		72 720 000
	Polgármesteri Hivatal eszközbeszerzése	3 264 889
	Carolina Óvoda és Bölcsőde eszközbeszerzése	1 324 610
	A Művelődés Háza és Könyvtára eszközbeszerzése	14 229 988
	Gondozási Központ eszközbeszerzése	3 683 000
	Kommunális Szervezet eszközbeszerzése	1 150 100
	Rendelőintézet eszközbeszerzése	3 500 000
Hivatal és az Intézmények összesen:		27 152 587
Önkormányzati szinten összesen:		99 872 587

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Részle- tező sorsz.	Felújítás megnevezése	2025. évi előirányzat
A	B	C
5-152	Utak, járdák, támfalak, hidak felújítási kerete	39 000 000
5-152	Buszmegállók felújítása	1 500 000
5-201	Önkormányzati ingatlanok felújítása	30 000 000
5-208	Téglagyár utca közműkorszerűsítés	5 000 000
5-210	Kispataki Tájház pályázatból történő felújításához szükséges saját erő	13 600 000
5-734	Makovecz Alap -ÁVG felújítás (támogatásból)	877 192 367
Önkormányzat összesen:		966 292 367
Hivatal és Intézmények felújítási kiadásai		0
Önkormányzati szinten összesen:		966 292 367

12. melléklet a/2025. (.....) önkormányzati rendelethez

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek

1. EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00037 azonosító számú, "Járóbeteg szakellátás" című projekt

5-757

Forintban!

Források	2023	2024	2025	2025 után	Összesen
Saját erő					
- saját erőből központi támogatás					
EU-s forrás	237 394 000				237 394 000
Társfinanszírozás					
Hitel					
Egyéb forrás					
Források összesen:	237 394 000				237 394 000
Kiadások, költségek	2023	2024	2025	2025 után	Összesen
Személyi jellegű					
Személyi juttatások járuléka					
Anyagjellegű kiadások					
Egyéb dologi kiadások	4 206 875		1 170 399		5 377 274
Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatnak EU-s programok és azok hazai társfinanszírozására egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai		7 897 726			7 897 726
Beruházások (ingatlan)		8 763 000			8 763 000
Beruházások (egyéb tárgyi eszköz)					
Felújítások					
Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatnak EU-s programok és azok hazai társfinanszírozására egyéb felhalmozási célú támogatások kiadásai		215 356 000			215 356 000
Összesen:	4 206 875	232 016 726			237 394 000

13. melléklet a/2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Sárospatak Város Önkormányzata		01
Feladat	Összes bevétel, kiadás		01

Forintban

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 044 105 681	1 133 604 181
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	337 621 392	337 493 442
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	288 322 406	337 470 650
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	364 960 828	413 540 711
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	53 201 055	35 833 041
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		9 266 337
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	49 161 000	87 367 723
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	49 161 000	87 367 723
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	687 320 000	791 700 000
4.1.	Idegenforgalmi adó	30 000 000	35 000 000
4.2.	Iparüzési adó	650 000 000	750 000 000
4.3.	Talajterhelési díj	1 300 000	1 000 000
4.4.	Gépjárműadó		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 020 000	5 700 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	344 034 059	362 835 173
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	154 662 000	179 062 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	30 000 000	30 000 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak	32 814 000	30 214 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	81 367 000	85 785 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	43 241 059	36 315 000
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 550 000	1 059 173
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek	400 000	400 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	270 800 000	170 945 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése	270 800 000	170 945 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	100 000	100 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	100 000	100 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	21 167 000	26 161 943
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	21 167 000	26 161 943
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		

Megnevezés	Sárospatak Város Önkormányzata		01
Feladat	Összes bevétel, kiadás		01

Forintban

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 416 687 740	2 572 714 020
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	1 959 987 000	1 190 000 000
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 959 987 000	1 190 000 000
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei		
15.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	1 959 987 000	1 190 000 000
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	4 376 674 740	3 762 714 020

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	1 084 718 610	1 070 546 185
1.1.	Személyi juttatások	72 143 000	86 929 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 024 970	12 836 900
1.3.	Dologi kiadások	708 449 211	676 044 931
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 000 000	24 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	205 288 429	214 352 723
1.6.	Tartalékok	65 813 000	56 382 631
1.7.	- az 1.6-ból: - Általános tartalék	65 813 000	56 382 631
1.8.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 886 955 788	1 060 012 367
2.1.	Beruházások	301 236 632	72 720 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	247 318 632	
2.3.	Felújítások	1 562 434 156	966 292 367
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	23 285 000	21 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 971 674 398	2 130 558 552
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1. + ... + 4.7.)	1 405 000 342	1 632 155 468
4.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		
4.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai		
4.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
4.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	35 641 388	40 027 367
4.5.	Központi, irányító szervei támogatás	1 369 358 954	1 592 128 101
4.6.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
4.7.	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai		
5.	Külföldi finanszírozás kiadásai		
6.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
7.	Váltókiadások		
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)	1 405 000 342	1 632 155 468
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+8.)	4 376 674 740	3 762 714 020

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	2	2
Közfoglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)	3	5

Megnevezés	Sárospatak Város Önkormányzata		01
Feladat	Kötelező feladatok bevételei, kiadása		02
Forintban			
Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 044 105 681	1 133 604 181
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	337 621 392	337 493 442
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	288 322 406	337 470 650
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak	364 960 828	413 540 711
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	53 201 055	35 833 041
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		9 266 337
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	49 161 000	87 367 723
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	49 161 000	87 367 723
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	591 310 000	711 167 100
4.1.	Ídegenforgalmi adó	30 000 000	35 000 000
4.2.	Iparűzési adó	553 990 000	669 467 100
4.3.	Talajterhelési díj	1 300 000	1 000 000
4.4.	Gépjárműadó		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 020 000	5 700 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	342 510 059	361 311 173
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	153 462 000	177 862 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	30 000 000	30 000 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak	32 814 000	30 214 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	81 043 000	85 461 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	43 241 059	36 315 000
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	1 550 000	1 059 173
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek	400 000	400 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	270 800 000	170 945 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése	270 800 000	170 945 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	100 000	100 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n	100 000	100 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	14 167 000	19 161 943
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	14 167 000	19 161 943
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 312 153 740	2 483 657 120
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	1 959 987 000	1 190 000 000
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 959 987 000	1 190 000 000
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		

Megnevezés	Sárospatak Város Önkormányzata		01
Feladat	Kötelező feladatok bevételei, kiadása		02
Forintban			
Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei		
15.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	1 959 987 000	1 190 000 000
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	4 272 140 740	3 673 657 120

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	996 184 610	997 489 285
1.1.	Személyi juttatások	67 234 000	82 670 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 294 970	12 395 000
1.3.	Dologi kiadások	694 574 211	666 908 931
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 000 000	24 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	136 268 429	155 132 723
1.6.	Tartalékok	65 813 000	56 382 631
1.7.	- az 1.6-ból: - Általános tartalék	65 813 000	56 382 631
1.8.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 870 955 788	1 044 012 367
2.1.	Beruházások	301 236 632	72 720 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	247 318 632	
2.3.	Felújítások	1 562 434 156	966 292 367
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	7 285 000	5 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 867 140 398	2 041 501 652
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1. + ... + 4.7.)	1 405 000 342	1 632 155 468
4.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		
4.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai		
4.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
4.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	35 641 388	40 027 367
4.5.	Központi, irányító szervi támogatás	1 369 358 954	1 592 128 101
4.6.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
4.7.	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai		
5.	Külföldi finanszírozás kiadásai		
6.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
7.	Váltókiadások		
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)	1 405 000 342	1 632 155 468
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+8.)	4 272 140 740	3 673 657 120

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	2	2
Közfoglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)	3	5

Megnevezés	Sárospatak Város Önkormányzata		01
Feladat	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadása		03

Forintban

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	96 010 000	80 532 900
4.1.	Idegenforgalmi adó		
4.2.	Iparüzési adó	96 010 000	80 532 900
4.3.	Talajterhelési díj		
4.4.	Gépjárműadó		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	1 524 000	1 524 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 200 000	1 200 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	324 000	324 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	7 000 000	7 000 000
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n	7 000 000	7 000 000
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	104 534 000	89 056 900
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		

Megnevezés	Sárospatak Város Önkormányzata		01
Feladat	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadása		03

Forintban

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei		
15.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)		
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	104 534 000	89 056 900

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	88 534 000	73 056 900
1.1.	Személyi juttatások	4 909 000	4 259 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	730 000	441 900
1.3.	Dologi kiadások	13 875 000	9 136 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	69 020 000	59 220 000
1.6.	Tartalékok		
1.7.	- az 1.6-ból: - Általános tartalék		
1.8.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	16 000 000	16 000 000
2.1.	Beruházások		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	16 000 000	16 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	104 534 000	89 056 900
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1. + ... + 4.7.)		
4.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		
4.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai		
4.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
4.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
4.5.	Központi, irányító szervi támogatás		
4.6.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
4.7.	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai		
5.	Külföldi finanszírozás kiadásai		
6.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
7.	Váltókiadások		
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)		
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+8.)	104 534 000	89 056 900

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	0	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Sárospataki Polgármesteri Hivatal		02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		

Forintban

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
	Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	400 000	400 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	400 000	400 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése		
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	2 500 000	1 000 000
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 500 000	1 000 000
2.4.	2.3-ból EU támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.4.	4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	2 900 000	1 400 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	278 984 472	307 634 395
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	18 038 572	25 722 535
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	260 945 900	281 911 860
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	281 884 472	309 034 395

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
	Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	276 785 273	305 769 506
1.1.	Személyi juttatások	210 861 292	233 896 836
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 956 760	36 864 387
1.3.	Dologi kiadások	34 967 221	35 008 283
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	5 099 199	3 264 889
2.1.	Beruházások	5 099 199	3 264 889
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	281 884 472	309 034 395

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	38	38
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Sárospataki Polgármesteri Hivatal		02
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei és kiadásai		

Forintban

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)		
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése		
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	2 500 000	1 000 000
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 500 000	1 000 000
2.4.	2.3-ból EU támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.4.	4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	2 500 000	1 000 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	267 784 866	296 631 732
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	18 038 572	25 722 535
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	249 746 294	270 909 197
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	270 284 866	297 631 732

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	265 185 667	294 366 843
1.1.	Személyi juttatások	200 985 092	224 258 212
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 737 854	35 667 347
1.3.	Dologi kiadások	34 462 721	34 441 284
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	5 099 199	3 264 889
2.1.	Beruházások	5 099 199	3 264 889
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	270 284 866	297 631 732

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	36	36
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Sárospataki Polgármesteri Hivatal		02
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei és kiadásai		

Forintban

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	400 000	400 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	400 000	400 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése		
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
2.4.	2.3-ból EU támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.4.	4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	400 000	400 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	11 199 606	11 002 663
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	11 199 606	11 002 663
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	11 599 606	11 402 663

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	11 599 606	11 402 663
1.1.	Személyi juttatások	9 876 200	9 638 624
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 218 906	1 197 040
1.3.	Dologi kiadások	504 500	566 999
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)		
2.1.	Beruházások		
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	11 599 606	11 402 663

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	2	2
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Carolina Óvoda és Bölcsőde		03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás (kötelező feladat)		

Forintban!			
Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	11 046 470	12 453 251
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2 000 000	3 000 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 000 000	800 000
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak	3 761 000	4 281 300
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 285 470	1 371 951
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	3 000 000	3 000 000
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kárértéktérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	1 041 570	545 067
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 041 570	545 067
2.4.	2.3.-ból EU támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.4.	4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	12 088 040	12 998 318
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	443 746 085	533 659 791
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	8 114 206	5 750 436
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	435 631 879	527 909 355
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	455 834 125	546 658 109

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	453 292 625	545 333 499
1.1.	Személyi juttatások	285 542 340	378 810 513
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 733 965	55 614 585
1.3.	Dologi kiadások	126 016 320	110 908 401
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	2 541 500	1 324 610
2.1.	Beruházások	2 541 500	1 324 610
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	455 834 125	546 658 109

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	46,5	50,0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2	1

Költségvetési szerv megnevezése	A Művelődés Háza és Könyvtára		04
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás (kötelező feladat)		

Forintban!

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	94 616 153	103 783 860
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	500 000	650 500
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	56 100 000	55 570 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 282 000	15 390 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	22 683 153	31 722 860
1.8.	Kamatbevételek	1 000	500
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek	50 000	450 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	2 000 000	5 563 761
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 000 000	5 563 761
2.4.	2.3.-ból EU támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.4.	4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	96 616 153	109 347 621
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	182 091 488	193 898 784
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	26 991 418	30 728 581
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	155 100 070	163 170 203
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	278 707 641	303 246 405

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	272 255 641	289 016 417
1.1.	Személyi juttatások	98 473 607	107 342 447
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 801 569	13 883 470
1.3.	Dologi kiadások	160 980 465	167 790 500
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	6 452 000	14 229 988
2.1.	Beruházások	6 452 000	14 229 988
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	278 707 641	303 246 405

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	20	20
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Sárospataki Gondozási Központ		05
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás (kötelező feladat)		

Forintban!

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	52 499 000	52 940 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak	32 000 000	33 500 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 500 000	7 560 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	12 999 000	11 880 000
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	1 704 852	903 546
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 704 852	903 546
2.4.	2.3.-ból EU támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.4.	4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	54 203 852	53 843 546
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	255 054 248	278 035 294
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	6 699 259	9 917 389
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	248 354 989	268 117 905
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	309 258 100	331 878 840

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	308 369 100	328 195 840
1.1.	Személyi juttatások	181 641 000	203 848 200
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 298 000	31 686 240
1.3.	Dologi kiadások	98 430 100	92 661 400
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	889 000	3 683 000
2.1.	Beruházások	889 000	3 683 000
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	309 258 100	331 878 840

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	35	37
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2	2

Költségvetési szerv megnevezése	Sárospataki Kommunális Szervezet		
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás (kötelező feladat)		

Forintban!

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	22 467 120	27 583 620
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	13 740 000	15 950 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	2 500 000	4 000 000
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 384 800	5 386 300
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	1 842 320	2 247 320
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	5 255 899	4 097 616
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5 255 899	4 097 616
2.4.	2.3.-ból EU támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.4.	4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	27 723 019	31 681 236
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	300 630 820	306 632 818
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	40 051 704	49 255 781
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	260 579 116	257 377 037
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	328 353 839	338 314 054

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	315 138 839	337 163 954
1.1.	Személyi juttatások	191 288 658	207 706 270
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 065 291	24 760 251
1.3.	Dologi kiadások	100 784 890	104 697 433
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	13 215 000	1 150 100
2.1.	Beruházások	13 215 000	1 150 100
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	328 353 839	338 314 054

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	39	39
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	54	48

Költségvetési szerv megnevezése	Sárosapatak Város Rendelőintézete		07
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		

Forintban!

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	39 666 250	37 031 200
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	35 630 134	33 256 695
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		741 061
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 536 116	3 033 444
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése		
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 500 000	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	961 789 426	981 458 128
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	961 789 426	981 458 128
2.4.	2.3.-ból EU támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.4.	4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	1 001 455 676	1 018 489 328
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	60 297 715	108 003 615
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	51 550 715	14 361 874
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	8 747 000	93 641 741
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	1 061 753 391	1 126 492 943

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 058 253 391	1 122 992 943
1.1.	Személyi juttatások	723 803 132	786 124 307
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	75 416 624	73 820 409
1.3.	Dologi kiadások	259 033 635	263 048 227
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	3 500 000	3 500 000
2.1.	Beruházások	3 500 000	3 500 000
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	1 061 753 391	1 126 492 943

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	75	75
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Sárosapatak Város Rendelőintézete		07
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai		01

Forintban!

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)		
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése		
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	31 260 922	29 314 417
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	31 260 922	29 314 417
2.4.	2.3.-ból EU támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.4.	4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	31 260 922	29 314 417
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)		1 323 171
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)		1 323 171
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	31 260 922	30 637 588

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	31 260 922	30 637 588
1.1.	Személyi juttatások	14 420 016	14 896 368
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 840 906	1 916 310
1.3.	Dologi kiadások	15 000 000	13 824 910
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)		
2.1.	Beruházások		
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	31 260 922	30 637 588

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	5	2
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Sárosapatak Város Rendelőintézete		07
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai		02

Forintban!

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	39 666 250	37 031 200
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	35 630 134	33 256 695
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		741 061
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 536 116	3 033 444
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése		
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 500 000	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	930 528 504	952 143 711
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	930 528 504	952 143 711
2.4.	2.3.-ból EU támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.4.	4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	970 194 754	989 174 911
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	60 297 715	106 680 444
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	51 550 715	14 361 874
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	8 747 000	92 318 570
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	1 030 492 469	1 095 855 355

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 026 992 469	1 092 355 355
1.1.	Személyi juttatások	709 383 116	771 227 939
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 575 718	71 904 099
1.3.	Dologi kiadások	244 033 635	249 223 317
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	3 500 000	3 500 000
2.1.	Beruházások	3 500 000	3 500 000
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	1 030 492 469	1 095 855 355

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	70	73
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Intézmények és a Hivatal összesen		08
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		

Forintban!

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	220 694 993	234 191 931
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	500 000	650 500
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	107 870 134	108 176 695
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	3 500 000	5 541 061
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak	35 761 000	37 781 300
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	30 988 386	32 741 695
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	40 524 473	48 850 180
1.8.	Kamatbevételek	1 000	500
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 500 000	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek	50 000	450 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	974 291 747	993 568 118
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	974 291 747	993 568 118
2.4.	2.3.-ból EU támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.4.	4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	1 194 986 740	1 227 760 049
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	1 520 804 828	1 727 864 697
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	151 445 874	135 736 596
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányműtő szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	1 369 358 954	1 592 128 101
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	2 715 791 568	2 955 624 746

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	2 684 094 869	2 928 472 159
1.1.	Személyi juttatások	1 691 610 029	1 917 728 573
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	212 272 209	236 629 342
1.3.	Dologi kiadások	780 212 631	774 114 244
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	31 696 699	27 152 587
2.1.	Beruházások	31 696 699	27 152 587
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	2 715 791 568	2 955 624 746

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	253,5	259,0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	58	51

27. melléklet a/2025. (...) önkormányzati rendelethez

**Adatszolgáltatás
az elismert (lejárt) tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat: Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: Ft

Forintban!

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					

Kelt:

.....
költségvetési szerv vezetője

INDOKOLÁS

Általános indokolás

Az önkormányzatok számára az éves költségvetés készítésének kötelezettségét Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontja írja elő. A költségvetés készítésével kapcsolatos részletes szabályokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet tartalmazza.

Az éves költségvetésben kerülnek megtervezésre a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény által meghatározott, az Önkormányzat kötelező és önként vállalt, valamint államigazgatási feladatai.

A költségvetés tartalmazza az önkormányzat számszerűsíthető forrásait és az egyes feladatok megvalósítására felhasználható kiadások előirányzatát.

A költségvetés elkészítésével kapcsolatban további előírásokat fogalmaz meg:

- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst),
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm.rendelet.

A kötelezően előírt szabályok megvalósítása mellett a költségvetési rendelettervezethez kiegészítő szöveges tájékoztató és további részletező táblázatok és ábrák is kapcsolódnak a mind szélesebb körű tájékoztatás érdekében.

Részletes indokolás

az 1. §-hoz

A rendelet hatályával kapcsolatos rendelkezés került meghatározásra.

a 2. §-hoz

Sárospatak Város Önkormányzata 2025. évi önkormányzati szintű költségvetésének bevételi és kiadási összegét, annak egyenlegét, azon belül a működési és felhalmozási egyenleget, a 2025. évi finanszírozási bevételt és kiadást tartalmazza. Meghatározza a költségvetési egyenleg finanszírozási módját.

a 3. §-hoz

Tartalmazza a költségvetés további részletezését, megnevezve a költségvetési rendelet mellékleteit.

a 4. §-hoz

Meghatározza a költségvetés végrehajtásának szabályait.

az 5. §-hoz

Tartalmazza az előirányzatok módosításával kapcsolatos szabályokat a jogszabályi rendelkezések figyelembevételével.

a 6. §-hoz

A gazdálkodás szabályait tartalmazza.

a 7. §-hoz

Meghatározza a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését.

a 8. §-hoz

A Rendelet hatálybalépését tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

**Sárospatak Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló
...../2025 . (.....) önkormányzati rendelethez**

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

1. A jogszabály-tervezet hatásai

1.1. Társadalmi hatások

A rendeletervezetnek társadalmi hatásai nincsenek.

1.2. Gazdasági, költségvetési hatás

Az előterjesztés az Áht. rendelkezései alapján az Önkormányzat 2025. évi költségvetésére tesz javaslatot. A Rendelettervezetben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását.

A Rendelettervezetben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

1.3. Környezeti, egészségi következmények

A Rendelettervezetben szereplő előirányzatok környezetre pozitív hatással vannak, egészségi következménnyel nem járnak.

1.4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A Rendelettervezetben foglalt pénzügyi, - számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtására az előző évihez képest nagyobb hatással nincs. A szükséges állományi létszám az Önkormányzatnál és az Önkormányzat irányítás alá tartozó költségvetési szerveknél rendelkezésre áll.

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

A Rendelettervezet megalkotása jogszabályi kötelezettség. A jogalkotás elmaradása a központi költségvetési támogatás elvonásával jár.

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

A Rendelettervezetben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Sárospatak, 2025. február 7.

dr. Szabó Gergő LL.M
jegyző