



Sárospatak Város Polgármesterétől

3950 Sárospatak, Rákóczi út 32.

Tel.: 47/513-240 Fax: 47/311-404

E-mail: sarospatak@sarospatak.hu



E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testületnek

Sárospatak Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Jelen előterjesztés Sárospatak Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Rendelet) 3. módosítására (a továbbiakban: Rendelettervezet) tesz javaslatot.

A Rendelet módosítását a Képviselő-testületi döntések Rendeleten való átvezetése, az Önkormányzat számlájára beérkezett bevételek, - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (3)-(4) bekezdéseinek előírásai alapján – a költségvetési szervek saját hatáskörben végzett módosításai, átcsoportosításai, valamint a szükséges kiadások előirányzat átcsoportosítási kérelmei, és a jogszabály szerinti módosítások és átcsoportosítások indokolják.

I. AZ ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSE

A Rendelettervezetben a költségvetés bevételi és kiadási főösszege **1.418.390.817 Ft**-tal növekedett a módosított előirányzatokhoz viszonyítva. A főösszegen belül az önkormányzat szintű költségvetési bevétel a költségvetési kiadással megegyező összegben **311.826.565 Ft**-tal növekedett, az önkormányzat szintű finanszírozási bevétel a finanszírozási kiadással szintén megegyező összegben **1.106.564.252 Ft**-tal növekedett

A bevételi és kiadási jogcímek ezen változását a Rendelettervezet 1. mellékletének „F” oszlopa, az önkormányzati szintű kiadási és bevételi főösszegen belül a költségvetési és finanszírozási előirányzatokat az előterjesztés 1. táblázat tartalmazza.

Önkormányzati szinten a módosított kiemelt bevételi és kiadási előirányzatok változását a hatályos előirányzatokhoz viszonyítva az 2. és 3. táblázat szemlélteti.

1. táblázat
Önkormányzati szintű költségvetési és finanszírozási előirányzatok változása:

Sorszám	Jogcím	2025. évi módosított előirányzat 3. (Ft)
a)	b)	c)
1.	Költségvetési bevétel	4 544 757 479
2.	Költségvetési kiadás	5 829 990 923
3.	Költségvetési egyenleg (3.=1.-2.)	-1 285 233 444
4.	ebből működési	-391 086 098
5.	felhalmozási	-894 147 346
6.	Finanszírozási bevétel	3 342 629 619
7.	Finanszírozási kiadás	2 057 396 175
8.	Finanszírozási egyenleg (8.=6.-7.)	1 285 233 444
9.	A költségvetési egyenleg és a finanszírozási egyenleg összevontan (9.=3.+ 8.):	0

2. táblázat
Önkormányzati szintű kiemelt bevételi előirányzatok változása:

Sorszám	Bevételi jogcím	2025. évi módosított előirányzat 2. (Ft)	2025. évi módosított előirányzat 3. (Ft)	Változás (e=d-c)
a	b	c	d	e
1.	Önkormányzat működési támogatásai államháztartáson belülről	1 245 957 185	1 306 519 235	60 562 050
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 146 438 594	1 209 119 834	62 681 240
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	215 356 000	328 321 940	112 965 940
4.	Közhatalmi bevételek	791 700 000	841 560 453	49 860 453
5.	Működési bevételek	611 142 192	611 799 074	656 882
6.	Felhalmozási bevételek	196 075 000	196 075 000	0
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	100 000	100 000	0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	26 161 943	51 261 943	25 100 000
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.=1.+...+8.):	4 232 930 914	4 544 757 479	311 826 565
10.	Belföldi értékpapírok bevétele	395 061 600	395 061 600	0
11.	Maradvány igénybevétele	1 325 260 811	1 325 260 811	0
12.	Áht.-n belüli megelőlegezés	15 742 956	22 307 208	6 564 252
13.	Lekötött betétek megszüntetése	500 000 000	1 600 000 000	1 100 000 000
14.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 236 065 367	3 342 629 619	1 106 564 252
15.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	6 468 996 281	7 887 387 098	1 418 390 817

3. táblázat
Önkormányzati szintű kiemelt kiadási előirányzatok változása

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi módosított előirányzat 2. (Ft)	2025. évi módosított előirányzat 3. (Ft)	Változás (Ft) (+/-)
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e(=d-c)</i>
1.	Működési költségvetés kiadásai	4 186 094 095	4 360 184 694	174 090 599
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 332 070 263	1 469 806 229	137 735 966
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	5 518 164 358	5 829 990 923	311 826 565
4.	Belföldi értékpapírok kiadásai	395 061 600	395 061 600	0
5.	ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetése	55 770 323	62 334 575	6 564 252
6.	Pénzeszközök lekötött betétként történő elhelyezése	500 000 000	1 600 000 000	1 100 000 000
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	950 831 923	2 057 396 175	1 106 564 252
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	6 468 996 281	7 887 387 098	1 418 390 817

A Rendelettervezetben kimutatott változások hatására az önkormányzati szintű bevételek és kiadások egyensúlyban maradtak.

A kiadási és bevételi előirányzatok módosításának részletezését költségvetési szervenként a II. pont tartalmazza.

II. AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT IRÁNYÍTÁSA ALÁ TARTOZÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÓDOSÍTÁSI JAVASLATA

1. Az Önkormányzat előirányzatainak módosítása (Rendelet 11. melléklet módosítási javaslata)

Az Önkormányzatnál a bevételek és a kiadások főösszege a módosítási javaslatok hatására **1.315.788.816 Ft**-tal nőtt a módosított előirányzathoz képest, melyre vonatkozó adatokat kiemelt előirányzatonként a Rendelettervezet 11. melléklete tartalmazza.

Az előirányzatváltozásokat az Önkormányzat esetében az alábbi, 1.1. -1.2. pontokban részletezett módosítások és átcsoportosítások indokolták:

1.1. **BEVÉTELEK** [Rendelet 11. melléklet – Bevételek - 18. számú sor (Bevételek összesen) módosítási javaslata]

A Rendelettervezetben összesen **1.315.788.816 Ft** összegű bevételi előirányzat növekedés került rögzítésre, melyet kiemelt jogcímenként a 4. táblázat „e” oszlopa tartalmaz.

4. táblázat
Önkormányzat bevételi előirányzatának változása:

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi módosított előirányzat 2. (Ft)	2025. évi módosított előirányzat 3. (Ft)	Változás (Ft)
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>d</i>	<i>d</i>	<i>e</i> (= <i>d</i> - <i>c</i>)
1.	Önkormányzat működési támogatásai	1 245 957 185	1 306 519 235	60 562 050
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	62 219 878	47 526 117	-14 693 761
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	215 356 000	328 321 940	112 965 940
4.	Közhatalmi bevételek	791 700 000	841 560 453	49 860 453
5.	Működési bevételek	369 620 173	370 150 055	529 882
6.	Felhalmozási bevételek	196 075 000	196 075 000	0
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	100 000	100 000	0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	26 161 943	26 161 943	0
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+8.):	2 907 190 179	3 116 414 743	209 224 564
10.	Belföldi értékpapírok bevétele	395 061 600	395 061 600	0
11.	Maradvány igénybevétele	1 191 200 015	1 191 200 015	0
12.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	15 742 956	22 307 208	6 564 252
13.	Lekötött betétek megszüntetése	500 000 000	1 600 000 000	1 100 000 000
14.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (=10.+11.+12.+13.):	2 102 004 571	3 208 568 823	1 106 564 252
15.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.+13.):	5 009 194 750	6 324 983 566	1 315 788 816

1.1.1. Önkormányzat működési támogatásai (Rendelet 11. mell. – Bevételek - 1. számú sor módosítási javaslata;)

Az Önkormányzat működéséhez a központi költségvetés az októberi mutatószám felmérés, a polgármesterek bértámogatása és az önkormányzatok rendkívüli támogatása pályázat kapcsán összesen **60.562.050 Ft** támogatással járul hozzá. A Rendelettervezetben ezen növekedés került kimutatásra a módosított előirányzatokhoz viszonyítva melyet támogatási jogcímenként a 5. táblázat tartalmaz.

5. táblázat
Önkormányzat működési támogatásainak változása

Sorsz.	Részletező	Önkormányzat működési támogatásai	Változás (Ft)
1.	9-551	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (októberi felm. alapján)	4 834 418
2.	9-551	Bölcsődei bér és működési támogatás (októberi felm. alapján)	1 624 600
3.	9-551	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (októberi felm. alapján)	7 937 000
4.	9-551	Gyermekétkeztetés támogatás (októberi felm. alapján)	3 959 666
5.	9-551	Szünidei gyermekétkeztetés támogatás (októberi felm. alapján)	-148 485

Sorsz.	Részletező	Önkormányzat működési támogatásai	Változás (Ft)
6.	9-551	Szociális ágazati pótlék (4 havi)	14 582 335
7.	9-551	A települési önkormányzatok rendkívüli támogatása	21 098 971
8.	9-551	Helyi önkormányzatok működés támogatása (Polgármesteri bértámogatás 5 havi)	6 673 545
9.		Összesen:	60 562 050

1.1.2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (Rendelet 11. mell. – Bevételek - 2. számú sor módosítási javaslata)

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata a Rendelettervezetben 14.693.761 Ft-tal került csökkentésre melyre ható jogcímeket a 6. táblázat tartalmazza.

6. táblázat

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat változása:

Sorsz.	Részletező	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	Változás (Ft)
1.	9-551	Szoc. ágazati pótlék 09. 10. 11. és 12. havi teljesítése miatt a várható támogatás csökkentése	-14 582 335
2.	9-551	Szoc. ágazati pótlék év végi teljesítése miatt korrekció a Gondozási központ finanszírozásával együtt	-131 426
3.	9-501	Hosszabb idejű közfoglalkoztatás támogatás előirányzatának korrekciója a teljesítéshez igazítva	20 000
4.		Összesen:	-14 693 761

1.1.3. Közhatalmi bevételek (Rendelet 11. melléklet – Bevételek – 4. számú sor módosítási javaslata)

Jelen előterjesztés keretében a helyi iparüzési adó bevételi előirányzata **49.860.453 Ft-tal** emelésre került, a **szolidaritási hozzájárulás** előirányzatának azonos összegű növekedésével párhuzamosan. A módosítás alapja a **nemzetgazdasági miniszter 34/2025. (XI. 11.) NGM rendelete**, amely a települési önkormányzatok helyi iparüzési adóbevétel-többlete alapján a **2025. november hónapban teljesítendő fizetési kötelezettséget** állapítja meg.

1.1.4. Működési bevételek (Rendelet 11. melléklet – Bevételek – 5. számú sor módosítási javaslata)

A működési bevételek előirányzata biztosításból származó kártérítés jogcímen **529.882 Ft-tal** emelésre került, amely összeggel egyidejűleg a **tartalék** kiadási előirányzata is növelésre került.

1.1.5. Finanszírozási bevételek változása (Rendelet 11. melléklet – Bevételek – 17. számú sor módosítási javaslata)

A finanszírozási bevételek előirányzata **1.106.564.252 Ft-tal** növekedett, melynek összetevői az alábbiak:

a) Államháztartáson belüli megelőlegezések változása

Az államháztartáson belüli megelőlegezések bevételi előirányzata **6.564.252 Ft-tal** növekedett. Az összeg a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nettósítási különbözet megelőlegezéséből adódik, amely a nettó finanszírozás keretében **havonta visszafizetésre kerül.**

b) Lekötött betétek megszüntetéséből származó bevétel

A lekötött betétek megszüntetéséhez kapcsolódó finanszírozási bevételi előirányzat **1.100.000.000 Ft** összegben került rögzítésre a rendelettervezetben.

1.1.6. Az Önkormányzat bevételei feladatonként

Az Önkormányzat bevételi előirányzatait feladatonként, a feladatok módosítási és átcsoportosítási - 1.1.1. – 1.1.5. pontokban részletezett - javaslatait a 7. táblázat tartalmazza.

7. táblázat
Az Önkormányzat bevételei feladatonként:

Sárospatak Város Önkormányzat 2025. évi bevétele feladatonként és jogcímenként

Forintban

Sor-sz.	Rész-le-tező	Bevételek	Eredeti elő-irányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.	Módosítás 3. (+/-)	Állami támogatások	Működési célú támogatások	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevétel (maradvány)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	9-102	Rákóczi út 32. Igazgatási feladatok, be-tételekötés			500 000 000	1 600 529 882	1 100 529 882				529 882		1 100 000 000
2.	9-107	Kamat bevétel	50 000	50 000	50 000	50 000	0						
3.	9-110	Továbbszámlázás bevétele	46 200 000	46 200 000	46 200 000	46 200 000	0						
4.	9-111	Végrehajtási ktg.,	100 000	100 000	100 000	100 000	0						
5.	9-145	Rendelő visszatérítendő támogatása EFI	20 485 000	20 485 000	20 485 000	20 485 000	0						
6.	9-201	Lakbér, önk.lakás értékesítés	92 500 000	92 500 000	92 500 000	92 500 000	0						
7.	9-204	Nem lakás célú -üzleth.bérlet,díj,eladás	13 355 000	13 355 000	13 355 000	13 355 000	0						
8.	9-207	Földhaszonbérlet, föld és telek ért.	179 700 000	211 615 000	211 615 000	211 615 000	0						
9.	9-208	Téglagyári telek értékesítés	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0						
10.	9-400	Gyermekétkezési térítési díj	65 422 000	65 422 000	65 422 000	65 422 000	0						
11.	9-404	Munkahelyi étkeztetés	4 620 000	4 620 000	4 620 000	4 620 000	0						
12.	9-453	Köztetetés ktg. visszatérülése	400 000	400 000	400 000	400 000	0						
13.	9-501	Hosszabb idejű közfoglalkoztatás	2 356 000	18 392 068	26 025 964	10 323 008	-15 702 956		20 000				-15 722 956
14.	9-508	Diákmunka állami támogatás			3 027 660	3 027 660	0						
15.	9-551	Állami támogatások	1 113 637 844	1 143 201 847	1 143 201 847	1 143 201 847	0						
16.	9-551	Kieg. tám -Muzeális intézményi felada-tok támogatása	10 700 000	10 700 000	10 700 000	10 700 000	0						
17.	9-551	Kieg. tám -Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	16 000 000	18 768 716	18 768 716	18 768 716	0						

Sor-sz.	Rész-le-tező	Bevételek	Eredeti elő-irányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.	Módosítás 3. (+/-)	Állami támogatások	Működési célú támogatások	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek (maradvány)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
18.	9-551	Kieg. tám - 2024. évi elszámolásból várható bevétel (családsegítő szolgáltatrá kapott támogatásból)	5 812 723	5 812 723	5 812 723	5 812 723	0						
19.	9-551	Kieg. tám - 2024. évi elszámolásból várható bevétel			9 345 636	9 345 636	0						
20.	9-551	Állami támogatás 1232/2025. (VII. 3.) Korm. határozata helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott köztisztviselők illetményemeléséről			15 921 750	15 921 750	0						
21.	9-551	Állami támogatás májusi, októberi mutatószám felmérés			10 752 660	28 959 859	18 207 199	18 207 199					
22.	9-551	Támogatás polgármesteri fizetésre	9 266 337	9 266 337	9 266 337	15 939 882	6 673 545	6 673 545					
23.	9-551	Szoc. ágazati pótlék várható bevétele	42 714 000	42 714 000	42 714 000	42 582 574	-131 426	14 582 335	-14 713 761				
24.	9-551	Közfoglalkoztatás nettósítási különbözet				22 287 208	22 287 208						22 287 208
25.	9-551	Önkormányzatok rendkívüli kiegészítő állami támogatása				21 098 971	21 098 971	21 098 971					
26.	9-553	Maradvány felhasználás	1 190 000 000	1 191 200 015	1 191 200 015	1 191 200 015	0						
27.	9-662	Inno Kft.	13 720 000	13 720 000	13 720 000	13 720 000	0						
28.	9-663	Közszolgáltatási Kft.	6 451 116	6 451 116	6 451 116	6 451 116	0						
29.	9-665	Pataqua Kft.	127 000 000	127 000 000	127 000 000	127 000 000	0						
30.	9-734	Makovecz Alap ÁVG támogatás terhére diszkontkincstárjegy vásárlás			395 061 600	395 061 600	0						
31.	9-757	TOP_PLUSZ -3.3.2-21 Járóbeteg Támogatói Szerződés alapján Ingatlan felújításra	0	223 253 726	223 253 726	223 253 726	0						
32.	9-759	Aktív Magyarország Újhútai Ifjúsági tábor felújítása				11 888 940	11 888 940					11 888 940	
33.	5-761-764	Versenyképes Járások I. ütem				101 077 000	101 077 000					101 077 000	
34.	9-901	Közhatalmi bevétel (iparüzési adó)	750 000 000	750 000 000	750 000 000	799 860 453	49 860 453			49 860 453			
35.	9-901	Közhatalmi bevétel (idegenforg. adó)	35 000 000	35 000 000	35 000 000	35 000 000	0						
36.	9-902	Egyéb közhatalmi bevétel	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	0						

Sor-sz.	Rész-le-tező	Bevételek	Eredeti elő-irányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.	Módosítás 3. (+/-)	Állami támogatások	Működési célú támogatások	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek (maradvány)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
37.	9-902	Egyéb közhatalmi bevétel (igazgatás, környezetvédelem)	200 000	200 000	200 000	200 000	0						
38.	9-903	Közterület haszn. bevétele	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0						
Kötelező feladatok bevétele összesen:			3 754 190 020	4 058 927 548	5 000 670 750	6 316 459 566	1 315 788 816	60 562 050	-14 693 761	49 860 453	529 882	112 965 940	1 106 564 252
1.	9-301	Sportpálya bérleti díj bevétel	1 524 000	1 524 000	1 524 000	1 524 000	0						
2.	9-654	Első lakóingatlanhoz jutók kölcs.visszat.	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	0						
Önként vállalt feladatok bevétele összesen:			8 524 000	8 524 000	8 524 000	8 524 000	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzat bevétele összesen:			3 762 714 020	4 067 451 548	5 009 194 750	6 324 983 566	1 315 788 816	60 562 050	-14 693 761	49 860 453	529 882	112 965 940	1 106 564 252

1.2. KIADÁSOK (Rendelet 11. melléklet - Kiadások - 9. számú sor módosítási javaslata)

A Rendelettervezetben összesen **1.315.788.816 Ft** kiadási előirányzat növekedés került rögzítésre, melyet kiemelt jogcímenként a 8. táblázat tartalmaz.

8. táblázat
Az Önkormányzat kiadási előirányzatának változása

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi módosított előirányzat 2. (Ft)	2025. évi módosított előirányzat 3. (Ft)	Változás (Ft)
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e(=d-c)</i>
1.	Működési költségvetés kiadásai	1 144 153 204	1 242 728 664	98 575 460
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 302 498 367	1 413 278 897	110 780 530
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 446 651 571	2 656 007 561	209 355 990
4.	Belföldi értékpapírok kiadásai	395 061 600	395 061 600	0
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	55 770 323	62 334 575	6 564 252
6.	Irányító szervi támogatás	1 611 711 256	1 611 579 830	-131 426
7.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	500 000 000	1 600 000 000	1 100 000 000
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+7.))	2 562 543 179	3 668 976 005	1 106 432 826
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+8.)	5 009 194 750	6 324 983 566	1 315 788 816

1.2.1. Működési költségvetés kiadási előirányzatainak módosításai (Rendelet 11. melléklet - Kiadások - 1. számú sor módosítási javaslata):

A működési költségvetés kiadási előirányzata **98.575.460 Ft**-tal került növelésre az alábbi részletezésben:

9. táblázat
Működési kiadások változása:

Sorsz.	Működési kiadások	Változás (Ft)
1.	Dologi kiadások	10 429 310
2.	Egyéb működési célú kiadások	49 860 453
3.	Tartalékok	38 285 697
4.	Összesen:	98 575 460

1.2.1.1. Dologi kiadások előirányzatának változása (1.3. sor)

A dologi kiadások előirányzata 10.429.310 Ft-tal került növelésre. A módosítás összegére ható jogcímeket a 10. táblázat tartalmazza:

10. táblázat
Dologi kiadások változása:

Sorsz.	Részl.	Jogcímek	Változás (Ft)
1.	5-102	Rákóczi 32. ingatlan igazgatási feladatok csökken számlavezetési díjjal szemben	-1 013 000
2.	5-107	Számlavezetési díj előirányzata nő igazgatási feladatokkal szemben	1 013 000
3.	5-166	Településrendezés előirányzata átcsoportosításra kerül beruházásra tervezett előirányzatával szemben	1 690 110
4.	5-207	Földterület telekértékesítés fizetendő áfája nő tartalékkal szemben	753 000
5.	5-400	Intézményi gyermekétkeztetés fizetendő áfája tartalékkal szemben	4 080 000
6.	5-501	Hosszabb idejű közfoglalkoztatás kiadásának előirányzat korrekciója a teljesítéshez igazítva	20 000
7.	5-756	TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BO1-2022-00027 Makkhetes pályázattal kapcsolatos kiadási előirányzat nő tartalékkal szemben	190 500
8.	5-758	DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24 Energiamenedzsment kiadási előirányzat nő tartalékkal szemben	3 200 400
9.	5-761-764	Versenyképes Járások I. ütem dologi kiadásokkal kapcsolatos előirányzata nő a pályázat támogatási összegével szemben	495 300
10.		Összesen:	10 429 310

1.2.1.2. Egyéb működési célú kiadások (1.5. sor)

Az egyéb működési kiadások előirányzata összesen 49.860.453 Ft-tal növekedett. A módosítás összegére ható jogcímet a 11. táblázat tartalmazza:

11. táblázat
Egyéb működési célú kiadások változása

Sorsz.	Részl.	Jogcímek	Változás (Ft)
1.	5-554	Kormány 34/2025. (XI.11.) NGM rendelet a települési önkormányzatok helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján 2025. november hónapban teljesítendő fizetési kötelezettség	49 860 453
2.		Összesen:	49 860 453

1.2.1.3. Tartalékok (1.6. sor)

Az Önkormányzat hatályos költségvetésében összesen **134.967.967 Ft** összegű tartalék áll rendelkezésre. A jelen előirányzat-módosítás hatására a tartalék összege **38.285.697 Ft-tal** növekedett, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

12. táblázat
Tartalék változása:

Sorsz.	Részl.	Jogcímek	Változás (Ft)
1.	9-551	Helyi önkormányzatok működés támogatása (Polgármesteri bértámogatás 5 havi)	6 673 545
2.	5-551	A települési önkormányzatok rendkívüli támogatása I.	5 930 797
3.	5-551	A települési önkormányzatok rendkívüli támogatása II.	15 168 174
4.	5-102	Biztosításból származó kártérítés tervezett előirányzatával szemben	529 882
5.	5-551	Állami normatíva többlet októberi felmérés alapján	18 207 199
6.	5-207	Földterület telekértékesítés fizetendő áfája nő tartalékkal szemben	-753 000
7.	5-400	Intézményi gyermekétkeztetés fizetendő áfája tartalékkal szemben	-4 080 000
8.	5-756	TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BO1-2022-00027 Makkkhetes pályázattal kapcsolatos kiadási előirányzat nő tartalékkal szemben	-190 500
9.	5-758	DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24 Energiamenedzsment kiadási előirányzat nő tartalékkal szemben	-3 200 400
10.		Összesen:	38 285 697

1.2.2.1.Beruházások kiadási előirányzata (2.1. sor)

13. táblázat

Beruházások előirányzatának változására ható jogcímek:

Sorsz.	Részletező	Jogcímek	Változás (Ft)
1.	5-151	Közvilágítás napelemes lámpák beszerzése (átcsoportosítás könyveléstechnikai korrekció felújításról)	5 000 000
2.	5-152	Közütak fenntartása (átcsoportosítás könyveléstechnikai korrekció felújításról)	5 000 000
3.	5-155	Térfigyelő kamerarendszer bővítés (átcsoportosítás könyveléstechnikai korrekció felújításról)	5 000 000
4.	5-166	Településrendezés előirányzata átcsoportosításra kerül beruházásra tervezett előirányzatával szemben	-1 690 110
5.	5-761-764	Versenyképes Járások I. ütem beruházási kiadásokkal kapcsolatos előirányzata nő a pályázat támogatási összegével szemben	95 692 200
6.		Összesen:	109 002 090

1.2.2.2.Felújítások kiadási előirányzata (2.3. sor)

14. táblázat

Felújítások kiadási előirányzatára ható jogcímek:

Sorsz.	Részletező	Jogcímek	Változás (Ft)
1.	5-201	Önkormányzati ingatlanok felújítása (átcsoportosítás könyveléstechnikai korrekció)	-15 000 000
2.	5-759	Aktív Magyarország Újhutai Ifjúsági tábor felújítása	11 888 940
3.	5-761-764	Versenyképes Járások I. ütem felújítási kiadásokkal kapcsolatos előirányzata nő a pályázat támogatási összegével szemben	4 889 500
4.		Összesen:	1 778 440

1.2.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése *(Rendelet 11. melléklet - Kiadások – 4.4. számú sor módosítási javaslata)*

Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése **6.564.252 Ft-tal** növekedett. Az összeg a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nettósítási különbözet megelőlegezéséből adódik, amely a nettó finanszírozás keretében **havonta visszafizetésre kerül.**

1.2.4. Irányítószervi támogatás *(Rendelet 11. melléklet - Kiadások – 4.5. számú sor módosítási javaslata)*

Az irányítószervi támogatás (intézményfinanszírozás) előirányzata **131.426 Ft-tal** csökkenésre került a **szociális ágazati összevont pótlék fel nem használt összegének év végi rendezése** miatt, a Gondozási Központ előirányzat-módosításával összhangban.

1.2.5. Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése *(Rendelet 11. melléklet - Kiadások – 4.6. számú sor módosítási javaslata)*

A pénzeszközök lekötött betétként elhelyezés kiadási előirányzata 1.100.000.000 Ft összegben került rögzítésre, mely megegyezik a lekötött betét visszavezetésének összegével a Rendelettervezetben.

1.2.6. Az Önkormányzat kiadásai feladatonként

Az Önkormányzat kiadásának előirányzatait feladatonként, a feladatok módosítási és átcsoportosítási - 1.2.1. – 1.2.5. pontokban részletezett - javaslatait az alábbi táblázat tartalmazza:

15. táblázat

Az Önkormányzat kiadásainak változása feladatonként

Sor-sz.	Részletező	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.	Módosítás 3. (+/-)	Dologi	Működési kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Finanszírozási kiadások
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
1.	5-101	Választott tisztségviselők	84 739 000	84 739 000	84 739 000	84 739 000	0					
2.	5-102	Rákóczi u. 32. ingatlan, igazgatási feladatok	27 212 000	27 212 000	26 922 000	25 909 000	-1 013 000	-1 013 000				
3.	5-102	Betétlekötés			500 000 000	1 600 000 000	1 100 000 000					1 100 000 000
4.	5-103	Megbízási díjak	16 840 000	16 840 000	16 840 000	16 840 000	0					
5.	5-104	Honlap készítés, karbantartás, szerkesztés	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	0					
6.	5-105	Tagsági díjak	800 000	800 000	800 000	800 000	0					
7.	5-107	Számlavezetési díj	9 500 000	9 500 000	9 500 000	10 513 000	1 013 000	1 013 000				
8.	5-108	Szoftverek	350 000	350 000	350 000	350 000	0					
9.	5-109	Társulásnak átadott pénz	3 120 000	3 120 000	3 120 000	3 120 000	0					
10.	5-110	Továbbszámlázás	46 200 000	46 200 000	46 200 000	46 200 000	0					
11.	5-111	Végrehajtási költség	500 000	500 000	500 000	500 000	0					
12.	5-114	Ukrajnai háborús menekültek megsegítése a beérkezett adományok terhére	3 454 153	3 454 153	3 454 153	3 454 153	0					
13.	5-140	Polgármesteri Hivatal	281 911 860	281 911 860	297 833 612	297 833 612	0					
14.	5-141	A Művelődés Háza finanszírozás	160 170 203	160 170 203	166 831 606	166 831 606	0					
15.	5-142	Carolina Óvoda finanszírozás	527 909 355	527 909 355	527 909 355	527 909 355	0					
16.	5-143	Gondozási Központ finanszírozás	268 117 905	268 117 905	268 117 905	267 986 479	-131 426					-131 426
17.	5-144	Kommunális Szervezet finanszírozás	257 377 037	257 377 037	257 377 037	257 377 037	0					
18.	5-145	Rendelő finanszírozása (kötelező feladatellátás)	1 323 171	1 323 171	1 323 171	1 323 171	0					
19.	5-151	Közüvilágítás	65 000 000	65 000 000	70 000 000	75 000 000	5 000 000			5 000 000		
20.	5-152	Közutak, külterületi utak, támfalak	94 000 000	94 000 000	99 000 000	104 000 000	5 000 000			5 000 000		

Sor-sz.	Részletező	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.	Módosítás 3. (+/-)	Dologi	Működési kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Finanszírozási kiadások
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
21.	5-153	Közkutak	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0					
22.	5-154	Közterületek, játszóterek	10 635 000	10 635 000	10 635 000	10 635 000	0					
23.	5-155	Térfigyelő rendszer	10 900 000	10 900 000	15 900 000	20 900 000	5 000 000			5 000 000		
24.	5-156	Szökőkút	2 270 000	2 270 000	2 270 000	2 270 000	0					
25.	5-157	Egyéb közter. takarítása, fásítása, fakivágás	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0					
26.	5-159	Szúnyoggyérítés	16 550 000	16 550 000	16 550 000	16 550 000	0					
27.	5-160	Rágcsálóirtás, eb befogás	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0					
28.	5-161	Engedélyezési, kiviteli tervek készítése, igazgatási eljárási, engedélyezési költség	10 000 000	10 000 000	16 000 000	16 000 000	0					
29.	5-162	Temető fenntartás	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	0					
30.	5-163	TÁVHŐ- és hőszolgáltatás az intézményeknek	4 572 000	4 572 000	4 572 000	4 572 000	0					
31.	5-166	Településrendezés	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	0	1 690 110		-1 690 110		
32.	5-168	Környezetvédelmi feladatok (talajterhelési díj bevétele terhére)	16 244 400	16 244 400	16 244 400	16 244 400	0					
33.	5-170	Életveszélyes épületek bontása	2 000 000	2 000 000	7 000 000	7 000 000	0					
34.	5-177	Hungarikum pályázat	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0					
35.	5-201	Önkormányzati lakások	70 935 000	96 065 000	81 065 000	66 065 000	-15 000 000				-15 000 000	
36.	5-202	Önkormányzati lakás-Bartók B. u. 5.	862 000	862 000	862 000	862 000	0					
37.	5-203	Önkormányzati lakás- Lavotta u. 59.	798 000	798 000	798 000	798 000	0					
38.	5-204	Üzlethelyiségek	5 075 000	5 075 000	5 075 000	5 075 000	0					
39.	5-207	Földterület, telek értékesítés	38 558 000	45 343 000	45 343 000	46 096 000	753 000	753 000				
40.	5-208	Téglagyári utca közműkorszerűsítés	5 525 000	5 525 000	5 525 000	5 525 000	0					
41.	5-209	Egyéb ingatlanok	8 300 000	8 300 000	8 300 000	8 300 000	0					
42.	5-209	Kazinczy út 23. (Domján-ház) állagmegóvás	1 016 000	1 016 000	1 016 000	1 016 000	0					
43.	5-210	Használatba adott ingatlanok (Tájház)	13 600 000	13 600 000	13 600 000	13 600 000	0					
44.	5-210	Használatba adott ingatlanok egyéb	1 670 000	1 670 000	1 670 000	1 670 000	0					
45.	5-251	Gépkocsik üzemeltetése	3 556 000	3 556 000	3 556 000	3 556 000	0					
46.	5-305	Óvodatej program	313 000	313 000	313 000	313 000	0					

Sor-sz.	Részletező	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.	Módosítás 3. (+/-)	Dologi	Működési kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Finanszírozási kiadások
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
47.	5-400	Intézményi gyermekétkeztetés	189 699 000	189 699 000	189 699 000	193 779 000	4 080 000	4 080 000				
48.	5-404	Munkahelyi étkeztetés	3 810 000	3 810 000	3 810 000	3 810 000	0					
49.	5-451	Települési támogatás pénzben	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0					
50.	5-452	Települési támogatás természetben	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	0					
51.	5-453	Köztetetés	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0					
52.	5-454	Szünidei gyermekétkeztetés	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0					
53.	5-501	Hosszabbidejű közfoglalkoztatás	2 456 000	18 492 068	26 125 964	10 423 008	-15 702 956	20 000				-15 722 956
54.	5-508	Diákmunka			3 317 660	3 317 660	0					
55.	5-551	Államháztartáson belüli megelőlegező, Közfoglalkoztatás nettósítási különbözete	51 840 090	51 840 090	51 840 090	74 127 298	22 287 208					22 287 208
56.	5-552	Tartalék	59 382 631	91 298 200	96 682 270	134 967 967	38 285 697		38 285 697			
57.	5-554	Szolidaritási hozzájárulás	125 000 000	124 617 165	128 331 389	178 191 842	49 860 453		49 860 453			
58.	5-602	Állami ünnepek	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0					
59.	5-603	Városi kult. rendezvények	36 000 000	36 000 000	29 338 597	29 338 597	0					
60.	5-610	Idősek napja	1 016 000	1 016 000	1 016 000	1 016 000	0					
61.	5-612	Kiadványok (falnaptár) költsége	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	0					
62.	5-661	Sidinfo Kft. képtár műk. átadott tám.	10 700 000	10 700 000	10 700 000	10 700 000	0					
63.	5-664	Patakhó Kft. (felhalmozási támogatás gerincvezetékére)	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	0					
64.	5-665	Pataqua bérleti díj	27 700 000	27 700 000	27 700 000	27 700 000	0					
65.	5-734	Makovecz Alap - ÁVG felújítása	924 273 210	924 273 210	1 319 334 810	1 319 334 810	0					
66.	5-755	TOP_PLUSZ-2.1.1 Energetika kiadás	687 136	687 136	687 136	687 136	0					
67.	5-759	Aktív Magyarország Újhatui Ifjúsági tábor felújítása				11 888 940	11 888 940				11 888 940	
68.	5-756	TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BO1-2022-00027 Makkhetes				190 500	190 500	190 500				
69.	5-758	DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24 Energiamenedzsment				3 200 400	3 200 400	3 200 400				
70.	5-761-764	Versenyképes Járások I. ütem				101 077 000	101 077 000	495 300		95 692 200	4 889 500	

Sor- sz.	Részle- tező	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.	Módosítás 3. (+/-)	Dologi	Működési kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Finanszírozási kiadások
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
71.	5-757	TOP_PLUSZ járóbeteg szakellátás fejlesztése projekt kiadásai	1 170 399	224 424 125	224 424 125	224 424 125	0					
Kötelező feladatok összesen:			3 581 338 550	3 884 076 078	4 825 819 280	6 141 608 096	1 315 788 816	10 429 310	88 146 150	109 002 090	1 778 440	1 106 432 826
1.	5-145	Rendelő finanszírozása (Önként)	92 318 570	92 318 570	92 318 570	92 318 570	0					
2.	5-301	Sportpálya üzemeltetés	7 679 000	7 679 000	7 679 000	7 679 000	0					
3.	5-306	Városi sportrendezvények	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0					
4.	5-601	Díjak	2 527 000	2 527 000	2 527 000	2 527 000	0					
5.	5-604	Testvérvárosi kapcsolatok	3 000 900	3 000 900	3 000 900	3 000 900	0					
6.	5-605	Zempléni Gyermek Szólótáncfesztivál	100 000	100 000	100 000	100 000	0					
7.	5-607	Zempléni Fesztivál	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	0					
8.	5-608	Helyi média működése	19 800 000	19 800 000	19 800 000	19 800 000	0					
9.	5-608	Újság szerkesztése, előállítás, terjesztése	3 250 000	3 250 000	3 250 000	3 250 000	0					
10.	5-651	Sportegyesületek támogatása	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	0					
11.	5-652	Polgárőrség támogatása	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0					
12.	5-653	Egyházak hitéleti támogatása	3 700 000	3 700 000	3 700 000	3 700 000	0					
13.	5-654	Első lakóingatlanhoz jutók kamatmentes kölcsöne és támogatása	11 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000	0					
14.	5-656	Homlokzatfelújítási Alap	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	0					
15.	5-657	Árpád-házi Szent Erzsébet Történelmi Társaság Sárospatak	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0					
16.	5-657	Egyéb civil szervezetek támogatása	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000	0					
17.	5-660	Régi Autók egyesülete	500 000	500 000	500 000	500 000	0					
18.	5-666	Fürdőbérlet	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	0					
19.	5-667	Ösztöndíj program a Tokaj-Hegyalja Egyetemmel	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	0					
20.	5-668	Saját halottá nyilvánítás	900 000	900 000	900 000	900 000	0					
Önként vállalt feladatok összesen:			181 375 470	183 375 470	183 375 470	183 375 470	0	0	0	0	0	0
Önkormányzat összesen:			3 762 714 020	4 067 451 548	5 009 194 750	6 324 983 566	1 315 788 816	10 429 310	88 146 150	109 002 090	1 778 440	1 106 432 826

1.3. A polgármester által – átruházott hatáskörben – adott támogatás:

A Rendelet 5. § (9) bekezdése alapján 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 átruházta. A Rendelet 5. § (10) bekezdése alapján a polgármesternek a saját hatáskörben adott támogatásokról negyedévente be kell számolnia, és köteles a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

A polgármester - átruházott hatáskörében -, az előző előterjesztéstől, jelen előterjesztés készítésének időpontjáig 6 esetben adott 50 ezer Ft támogatást. A kedvezményezett:

- **Mozgáskorlátozottak Sárospataki és Zemplén- Térségi Egyesülete**
székhelye: 3950 Sárospatak, Kossuth u. 46/a
A Támogató a támogatást a Támogatott 2025. évi karácsonyi költségeinek biztosítása jogcímen nyújtotta.
- **Sárospataki Ultisok Baráti Köre**
székhelye: 3950 Sárospatak, Táncsics M. u. 11.
A Támogató a támogatást a Támogatott működési költségeinek támogatására biztosítja.
- **Sárospataki Református Egyházért Alapítvány**
székhelye: 3950 Sárospatak, Kossuth u. 18.
A Támogató a támogatást Támogatott által működtetett 763. sz. Sztárai Mihály cserkészcsapat programszervezésével összefüggő és működési költségeinek támogatása jogcímen biztosítja.
- **Új ART ÉRT Alapítvány**
székhelye: 3950 Sárospatak, Gárdonyi út 8.
A Támogató a támogatást a hagyományörző rendezvények szervezésére biztosítja.
- **Huncutka Bábszínház**
székhelye: 3950 Sárospatak, Fazekas sor 46.
A Támogató a támogatást a Támogatott a Huncutka Bábszínház működési költségeinek támogatására biztosítja.
- **Zempléni Gombász Egyesület**
székhelye: 3980 Sátoraljaújhely, Dózsa György utca 11.
A Támogató a támogatást Támogatott által megszervezésre kerülő gyermektábor költségeinek támogatása és működési költségeinek támogatása jogcímen biztosítja.

2. Sárospataki Polgármesteri Hivatal előirányzatának módosítása

A Polgármesteri Hivatal kérelme alapján – a 2025. évi eredeti költségvetésben tervezetthez képest – a házasságkötések tényleges számának növekedése miatt a kapcsolódó bevételi és kiadási előirányzatok módosítása vált szükségessé az alábbiak szerint:

Kiadás

- Személyi juttatások (K1): 113.697 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok (K2): 13.303 Ft
- Összes kiadás:** 127.000 Ft

Bevétel

- Szolgáltatások ellenértéke (B402): 127.000 Ft
- Összes bevétel:** 127.000 Ft

Az előirányzat módosítás intézményfinanszírozást nem jelent.

3. A Művelődés Háza és Könyvtára előirányzatának módosítása

Az Intézmény kérelme alapján a Rendelettervezetben egy tartós táppénzen lévő munkavállalóhoz kapcsolódóan a személyi juttatások előirányzatáról a táppénz hozzájárulások előirányzatára történő átcsoportosítás válik szükségessé.

Kiadás csökkentése

- Személyi juttatások (K1): 347.725 Ft

Kiadás növelése

- Munkaadókat terhelő járulékok (K2): 347.725 Ft

Az előirányzat módosítás intézményfinanszírozást nem jelent.

4. Gondozási Központ előirányzatának módosítása

Az Intézmény kérelme alapján a Rendelettervezetben az alábbi módosítások kerültek rögzítésre:

4.1. Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatást érintő előirányzatok rendezése:**Kiadás**

- Személyi juttatások (K1): 774.337 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok (K2): 100.664 Ft
- Összes kiadás:** 875.001 Ft

Bevétel

- Működési célú támogatások előirányzatát (B16): 875.001 Ft
- Összes bevétel:** 875.001 Ft

4.2. A szociális ágazati összevont pótlék fel nem használt összegének megfelelően a személyi juttatások, valamint az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozás csökkentésének átvezetése:**Kiadás**

- Személyi juttatások (K1): 116.306 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok (K2): 15.120 Ft
- Összes kiadás:** 131.426 Ft

Bevétel

- Központi, irányító szervi támogatás (B816): 131.426 Ft
- Összes bevétel:** 131.426 Ft

Az előirányzatomódosítás összesen 131.426 Ft intézményfinanszírozás csökkenést jelent.

5. Rendelőintézet előirányzatának módosítása

Az Intézmény kérelme alapján a Rendelettervezetben az alábbi módosítások kerültek rögzítésre:

5.1. NEAK finanszírozást érintő előirányzatok rendezése:

Kiadás

- Személyi juttatások (K1):	24.500.000 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok (K2):	6.500.000 Ft
- Dologi kiadások (K3):	43.644.564 Ft
- Beruházások (K6):	1.855.436 Ft
Összes kiadás:	76.500.000 Ft

Bevétel

- Működési célú támogatások előirányzatát (B16):	76.500.000 Ft
Összes bevétel:	76.500.000 Ft

5.2. RICHTER Egészségváros program adomány értékének átvezetése:

Kiadás

- Beruházások (K6):	25.100.000 Ft
Összes kiadás:	25.100.000 Ft

Bevétel

- Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B7):	25.100.000 Ft
Összes bevétel:	25.100.000 Ft

Az előirányzat módosítás intézményfinanszírozást nem jelent.

A Carolina Óvoda és Bölcsőde, valamint a Sárospataki Kommunális Szervezet nem adott be előirányzatomódosítási kérelmet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetési rendelet 3. pozitív mérlegű, előremutató módosításáról készült előterjesztést megtárgyalni és a költségvetési rendeletet módosítani szíveskedjen.

Sárospatak, 2026. február 18.

dr. Farkas Szabolcs

Készítette: Ádámné Székely Anett Viktória
gazdálkodási irodavezető

Törvényességi szempontból ellenőriztem: dr. Szabó Gergő LL.M
jegyző

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../2026. (.....) önkormányzati rendelete

Sárospatak Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Az önkormányzat gazdasági stabilitásának megőrzése, a felelős, tudatos és fegyelmezett pénzügyi szemléletű gazdálkodás, a kötelező és önként vállalt feladatok biztonságos ellátása, a hatékony, takarékos és észszerű gazdálkodás folytatása 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. §

Sárospatak Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

- a) 4.544.757.479 Ft költségvetési bevétellel,
 - b) 5.829.990.923 Ft költségvetési kiadással,
 - c) -1.285.233.444 Ft költségvetési egyenleggel, melyből
 - ca) -391.086.098 Ft működési egyenleg,
 - cb) -894.147.346 Ft felhalmozási egyenleg,
 - d) 3.342.629.619 Ft finanszírozási bevétellel,
 - e) 2.057.396.175 Ft finanszírozási kiadással,
 - f) 1.285.233.444 Ft finanszírozási egyenleggel,
 - g) 7.887.387.098 Ft főösszeggel
- állapítja meg.”

2. §

A Rendelet 3. § (8) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(8) Az Önkormányzat a kiadások között 134.967.967 Ft összegben tartalékot állapít meg.”

3. §

A Rendelet 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 10, 11, 13, 14, 16, 18, 20, 21, 23, 25 és 26. mellékletei helyébe ezen rendelet 1-19. mellékletei lépnek.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez
"1. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Sárospatak Város Önkormányzata
2025. évi költségvetésének önkormányzati szintű összevont mérlege

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 103 195 657	1 133 604 181	1 245 957 185	60 562 050	1 306 519 235
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	337 621 392	337 493 442	372 067 444	6 673 545	378 740 989
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	299 815 194	337 470 650	346 819 756	4 834 418	351 654 174
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	407 216 433	413 540 711	463 122 592	27 955 116	491 077 708
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	56 006 346	35 833 041	54 601 757		54 601 757
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		9 266 337		21 098 971	21 098 971
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	2 536 292		9 345 636		9 345 636
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	1 121 260 860	1 080 935 841	1 146 438 594	62 681 240	1 209 119 834
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	1 121 260 860	1 080 935 841	1 146 438 594	62 681 240	1 209 119 834
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	3 177 632				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	2 126 000		215 356 000	112 965 940	328 321 940
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	2 126 000		215 356 000	112 965 940	328 321 940
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	820 846 387	791 700 000	791 700 000	49 860 453	841 560 453
4.1.	Idegenforgalmi adó	37 625 432	35 000 000	35 000 000		35 000 000
4.2.	Iparűzési adó	772 856 514	750 000 000	750 000 000	49 860 453	799 860 453
4.3.	Talajterhelési díj	1 249 648	1 000 000	1 000 000		1 000 000
4.4.	Gépjárműadó					
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	9 314 793	5 700 000	5 700 000		5 700 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	558 911 418	596 217 104	611 142 192	656 882	611 799 074
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 078 233	650 500	2 150 500		2 150 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	276 537 897	287 238 695	289 315 195	127 000	289 442 195
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	34 777 936	35 541 061	38 541 061		38 541 061
5.4.	Tulajdonosi bevételek					
5.5.	Ellátási díjak	66 010 930	67 995 300	67 995 300		67 995 300
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	79 241 294	118 526 695	126 526 695		126 526 695
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	70 727 000	84 355 180	84 703 768		84 703 768
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	4 291 628	1 059 673	1 059 673		1 059 673
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	21 875 685				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	1 124 333				
5.11.	Egyéb működési bevételek	3 246 482	850 000	850 000	529 882	1 379 882
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	50 827 000	170 945 000	196 075 000		196 075 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése					
6.2.	Ingatlanok értékesítése	50 817 000	170 945 000	196 075 000		196 075 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	10 000				
6.4.	Részesedések értékesítése					
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	2 090 289	100 000	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	2 090 289	100 000	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.)	31 299 433	26 161 943	26 161 943	25 100 000	51 261 943
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	31 299 433	26 161 943	26 161 943		26 161 943
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				25 100 000	25 100 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 690 557 044	3 799 664 069	4 232 930 914	311 826 565	4 544 757 479
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről					
11.	Belföldi értékpapírok bevételei	800 796 940		395 061 600		395 061 600
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	2 112 207 958	1 325 736 596	1 325 260 811		1 325 260 811
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 112 207 958	1 325 736 596	1 325 260 811		1 325 260 811
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	662 155 984		515 742 956	1 106 564 252	1 622 307 208
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	62 155 984		15 742 956	6 564 252	22 307 208
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	600 000 000		500 000 000	1 100 000 000	1 600 000 000
14.	Külföldi finanszírozás bevételei					
15.	Váltóbevételek					
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	3 575 160 882	1 325 736 596	2 236 065 367	1 106 564 252	3 342 629 619
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	7 265 717 926	5 125 400 665	6 468 996 281	1 418 390 817	7 887 387 098

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	D	F	G
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	3 568 353 902	3 998 208 344	4 186 094 095	174 090 599	4 360 184 694
1.1.	Személyi juttatások	1 882 754 637	2 004 657 573	2 107 672 580	24 924 003	2 132 596 583
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	225 066 248	249 466 242	257 490 914	6 946 572	264 437 486
1.3.	Dologi kiadások	1 213 817 569	1 446 349 175	1 482 564 219	54 073 874	1 536 638 093
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 764 896	24 000 000	24 000 000		24 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	230 950 552	214 352 723	217 684 112	49 860 453	267 544 565
1.6.	Tartalékok		59 382 631	96 682 270	38 285 697	134 967 967
1.7.	- az 1.6-ból: - Általános tartalék		59 382 631	96 682 270	38 285 697	134 967 967
1.8.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	913 536 268	1 087 164 954	1 332 070 263	137 735 966	1 469 806 229
2.1.	Beruházások	67 907 173	99 872 587	131 538 408	135 957 526	267 495 934
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	30 279 885		31 325 839		31 325 839
2.3.	Felújítások	590 002 860	966 292 367	1 175 452 528	1 778 440	1 177 230 968
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	284 705 034		184 030 161		184 030 161
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	255 626 235	21 000 000	25 079 327		25 079 327
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	4 481 890 170	5 085 373 298	5 518 164 358	311 826 565	5 829 990 923
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1. + ... + 4.7.)	1 458 566 945	40 027 367	950 831 923	1 106 564 252	2 057 396 175
4.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre					
4.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai	800 796 940		395 061 600		395 061 600
4.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
4.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	57 770 005	40 027 367	55 770 323	6 564 252	62 334 575
4.5.	Központi, irányító szervi támogatás					
4.6.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	600 000 000		500 000 000	1 100 000 000	1 600 000 000
4.7.	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai					
5.	Külföldi finanszírozás kiadásai					
6.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
7.	Váltókiadások					
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)	1 458 566 945	40 027 367	950 831 923	1 106 564 252	2 057 396 175
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+8.)	5 940 457 115	5 125 400 665	6 468 996 281	1 418 390 817	7 887 387 098

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-791 333 126	-1 285 709 229	-1 285 233 444		-1 285 233 444
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	2 116 593 937	1 285 709 229	1 285 233 444		1 285 233 444

''

2. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez
"2. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

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

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 093 333 679	1 122 601 518	1 184 924 021	60 562 050	1 294 792 879
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	327 759 414	326 490 779	345 143 031	6 673 545	367 014 633
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	299 815 194	337 470 650	337 470 650	4 834 418	351 654 174
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	407 216 433	413 540 711	447 708 583	27 955 116	491 077 708
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	56 006 346	35 833 041	54 601 757		54 601 757
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		9 266 337		21 098 971	21 098 971
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	2 536 292				9 345 636
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	137 042 268	128 792 130	197 655 593	-13 818 760	180 476 123
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	137 042 268	128 792 130	197 655 593	-13 818 760	180 476 123
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	3 177 632				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	726 000		215 356 000	112 965 940	328 321 940
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	726 000		215 356 000	112 965 940	328 321 940
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	717 903 931	526 529 960	526 529 960	49 860 453	574 390 413
4.1.	Idegenforgalmi adó	37 625 432	35 000 000	35 000 000		35 000 000
4.2.	Iparűzési adó	669 714 058	484 829 960	484 829 960	49 860 453	532 690 413
4.3.	Talajterhelési díj	1 249 648	1 000 000	1 000 000		1 000 000
4.4.	Gépjárműadó					
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	9 314 793	5 700 000	5 700 000		5 700 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	519 183 769	557 261 904	568 212 992	529 882	572 552 874
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 078 233	650 500	2 150 500		2 150 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	242 073 071	252 382 000	254 294 500		254 294 500
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	34 777 936	34 800 000	34 800 000		37 800 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek					
5.5.	Ellátási díjak	66 010 930	67 995 300	67 995 300		67 995 300
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	75 828 096	115 169 251	122 359 251		123 169 251
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	70 550 000	84 355 180	84 703 768		84 703 768
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	4 291 628	1 059 673	1 059 673		1 059 673
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	20 203 060				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	1 124 333				
5.11.	Egyéb működési bevételek	3 246 482	850 000	850 000	529 882	1 379 882
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	50 827 000	170 945 000	196 075 000		196 075 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése					
6.2.	Ingatlanok értékesítése	50 817 000	170 945 000	196 075 000		196 075 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	10 000				
6.4.	Részesedések értékesítése					
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	2 090 289	100 000	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	2 090 289	100 000	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.)	23 725 057	19 161 943	19 161 943		19 161 943
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről					
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	23 725 057	19 161 943	19 161 943		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)	2 544 831 993	2 525 392 455	2 908 015 509	210 099 565	3 165 871 172
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről					
11.	Belföldi értékpapírok bevételei	800 796 940				395 061 600
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	2 060 657 243	1 311 374 722	1 310 898 937		1 310 898 937
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 060 657 243	1 311 374 722	1 310 898 937		1 310 898 937
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	662 155 984		8 109 060	1 106 564 252	1 622 307 208
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	62 155 984		8 109 060	6 564 252	22 307 208
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	600 000 000			1 100 000 000	1 600 000 000
14.	Külföldi finanszírozás bevételei					
15.	Váltóbevételek					
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	3 523 610 167	1 311 374 722	1 319 007 997	1 106 564 252	3 328 267 745
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	6 068 442 160	3 836 767 177	4 227 023 506	1 316 663 817	6 494 138 917

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	2 408 485 727	2 821 393 426	2 958 635 386	99 319 035	3 107 710 519
1.1.	Személyi juttatások	1 131 036 427	1 219 532 010	1 298 541 081	310 306	1 322 120 065
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	149 186 959	175 923 203	181 268 314	433 269	184 280 709
1.3.	Dologi kiadások	952 376 893	1 187 422 859	1 208 777 903	10 429 310	1 234 017 213
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 764 896	24 000 000	24 000 000		24 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	160 120 552	155 132 723	154 749 888	49 860 453	208 324 565
1.6.	Tartalékok		59 382 631	91 298 200	38 285 697	134 967 967
1.7.	- az 1.6-ból: - Általános tartalék		59 382 631	91 298 200	38 285 697	134 967 967
1.8.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	890 329 617	1 067 664 954	1 310 570 269	110 780 530	1 421 350 793
2.1.	Beruházások	67 566 245	96 372 587	128 038 408	109 002 090	237 040 498
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	30 279 885		31 325 839		31 325 839
2.3.	Felújítások	590 002 860	966 292 367	1 175 452 528	1 778 440	1 177 230 968
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	284 705 034		184 030 161		184 030 161
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	232 760 512	5 000 000	7 079 327		7 079 327
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	3 298 815 344	3 889 058 380	4 269 205 649	210 099 565	4 529 061 312
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1. + ... + 4.7.)	1 458 566 945	40 027 367	48 136 427	1 106 564 252	2 057 396 175
4.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre					
4.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai	800 796 940				395 061 600
4.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
4.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	57 770 005	40 027 367	48 136 427	6 564 252	62 334 575
4.5.	Központi, irányító szervi támogatás					
4.6.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	600 000 000			1 100 000 000	1 600 000 000
4.7.	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai					
5.	Külföldi finanszírozás kiadásai					
6.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
7.	Váltókiadások					
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)	1 458 566 945	40 027 367	48 136 427	1 106 564 252	2 057 396 175
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+8.)	4 757 382 289	3 929 085 747	4 317 342 076	1 316 663 817	6 586 457 487

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-753 983 351	-1 363 665 925	-1 361 190 140		-1 363 190 140
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	2 065 043 222	1 271 347 355	1 270 871 570		1 270 871 570

3. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez
"3. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

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

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat						
Forintban!						
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 1.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
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.)	973 115 938	952 143 711	952 143 711	76 500 000	1 028 643 711
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	973 115 938	952 143 711	952 143 711	76 500 000	1 028 643 711
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	1 400 000				
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	1 400 000				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	102 942 456	265 170 040	265 170 040		267 170 040
4.1.	Idegenforgalmi adó					
4.2.	Iparüzési adó	102 942 456	265 170 040	265 170 040		267 170 040
4.3.	Talajterhelési díj					
4.4.	Gépjárműadó					
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek					
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	39 018 649	38 555 200	38 555 200		38 555 200
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke					
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	33 755 826	34 456 695	34 456 695		34 456 695
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		741 061	741 061		741 061
5.4.	Tulajdonosi bevételek					
5.5.	Ellátási díjak					
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 413 198	3 357 444	3 357 444		3 357 444
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	177 000				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek					
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 672 625				
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 ÁH-n kívülről					
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-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.)	7 574 376	7 000 000	7 000 000	25 100 000	32 100 000
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	7 574 376	7 000 000	7 000 000		7 000 000
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				25 100 000	25 100 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 124 051 419	1 262 868 951	1 262 868 951	101 600 000	1 366 468 951
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről					
11.	Belföldi értékpapírok bevételei					
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	51 550 715	14 361 874	14 361 874		14 361 874
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	51 550 715	14 361 874	14 361 874		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.	Váltóbevételek					
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	51 550 715	14 361 874	14 361 874		14 361 874
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	1 175 602 134	1 277 230 825	1 277 230 825	101 600 000	1 380 830 825

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 1.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	1 138 033 609	1 165 412 255	1 165 412 255	74 644 564	1 240 056 819
1.1.	Személyi juttatások	734 033 212	775 486 939	775 436 939	24 500 000	799 936 939
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 556 342	72 345 999	72 345 999	6 500 000	78 845 999
1.3.	Dologi kiadások	259 614 055	258 359 317	258 409 317	43 644 564	302 053 881
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	70 830 000	59 220 000	59 220 000		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.)	23 206 651	19 500 000	21 500 000	26 955 436	48 455 436
2.1.	Beruházások	340 928	3 500 000	3 500 000	26 955 436	30 455 436
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	22 865 723	16 000 000	18 000 000		18 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 161 240 260	1 184 912 255	1 186 912 255	101 600 000	1 288 512 255
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 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.)	1 161 240 260	1 184 912 255	1 186 912 255	101 600 000	1 288 512 255

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-37 188 841	77 956 696	75 956 696		77 956 696
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	51 550 715	14 361 874	14 361 874		14 361 874

4. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez
"4. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

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

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat		Forintban!				
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	9 861 978	11 002 663	11 002 663		11 726 356
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 861 978	11 002 663	11 002 663		11 726 356
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.)	11 102 654				
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	11 102 654		0	0	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.	Iparűzési adó					
4.3.	Talajterhelési díj					
4.4.	Gépjárműadó					
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek					
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	709 000	400 000	400 000	127 000	691 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke					
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	709 000	400 000	400 000	127 000	691 000
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)	21 673 632	11 402 663	11 402 663	127 000	12 417 356
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)	21 673 632	11 402 663	11 402 663	127 000	12 417 356

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcím	Forintban!				Forintban!
		2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	D	D	F	F	G
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	21 834 566	11 402 663	11 402 663	127 000	12 417 356
1.1.	Személyi juttatások	17 684 998	9 638 624	9 638 624	113 697	10 539 579
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 322 947	1 197 040	1 197 040	13 303	1 310 778
1.3.	Dologi kiadások	1 826 621	566 999	566 999		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)	21 834 566	11 402 663	11 402 663	127 000	12 417 356
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.)	21 834 566	11 402 663	11 402 663	127 000	12 417 356

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

		Forintban!			
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-160 934			
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	0			

5. melléklet a/2026. (....) önkormányzati rendelethez

"5. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

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

Forintban!

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	F	G	G	H	I	J	K
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 133 604 181	1 195 926 684	60 562 050	1 306 519 235	Személyi juttatások	2 004 657 573	2 083 616 644	24 924 003	2 132 596 583
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 080 935 841	1 149 799 304	62 681 240	1 209 119 834	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	249 466 242	254 811 353	6 946 572	264 437 486
3.	2.-ből EU-s támogatás					Dologi kiadások	1 446 349 175	1 467 754 219	54 073 874	1 536 638 093
4.	Közhatalmi bevételek	791 700 000	791 700 000	49 860 453	841 560 453	Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 000 000	24 000 000		24 000 000
5.	Működési bevételek	596 217 104	607 168 192	656 882	611 799 074	Egyéb működési célú kiadások	214 352 723	213 969 888	49 860 453	267 544 565
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	100 000	100 000		100 000	Tartalékok	59 382 631	91 298 200	38 285 697	134 967 967
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)									
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.)	3 602 557 126	3 744 694 180	173 760 625	3 969 098 596	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+6.)	3 998 208 344	4 135 450 304	174 090 599	4 360 184 694
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	401 463 386	938 892 551	1 106 894 226	2 053 420 673	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		395 061 600		395 061 600
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	401 463 386	430 783 491	329 974	431 113 465	Likviditási célú hitelek törlesztése				
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		500 000 000	1 100 000 000	1 600 000 000	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		8 109 060	6 564 252	22 307 208	Kölcsön törlesztése				
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		395 061 600		395 061 600	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		500 000 000	1 100 000 000	1 600 000 000
21.	Értékpapírok bevételei		395 061 600		395 061 600	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
22.	Váltóbevételek					Váltókiadások				
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	40 027 367	48 136 427	6 564 252	62 334 575
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	401 463 386	1 333 954 151	1 106 894 226	2 448 482 273	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	40 027 367	943 198 027	1 106 564 252	2 057 396 175
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	4 004 020 512	5 078 648 331	1 280 654 851	6 417 580 869	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	4 038 235 711	5 078 648 331	1 280 654 851	6 417 580 869
26.	Költségvetési hiány:	395 651 218	390 756 121	329 974	391 086 098	Költségvetési többlet:	-		-	-
27.	Bruttó hiány:	34 215 199	-	-	-	Bruttó többlet:	-		-	-

6. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

"6. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

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

Forintban!										
Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	F	G	G	H	H	I	J
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		215 356 000	112 965 940	328 321 940	Beruházások	99 872 587	131 538 408	135 957 526	267 495 934
2.	1.-ből EU-s támogatás					1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		31 325 839		31 325 839
3.	Felhalmozási bevételek	170 945 000	196 075 000		196 075 000	Felújítások	966 292 367	1 175 452 528	1 778 440	1 177 230 968
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	26 161 943	26 161 943	25 100 000	51 261 943	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások	21 000 000	25 079 327		25 079 327
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek					Tartalék				
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)	197 106 943	437 592 943	138 065 940	575 658 883	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	1 087 164 954	1 332 070 263	137 735 966	1 469 806 229
8.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (9+...+13)</i>	<i>924 273 210</i>	<i>894 477 320</i>	<i>-329 974</i>	<i>894 147 346</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
9.	Költségvetési maradvány igénybevétele	924 273 210	894 477 320	-329 974	894 147 346	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.)	924 273 210	894 477 320	-329 974	894 147 346	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+19.)				
21.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+20.)	1 121 380 153	1 332 070 263	137 735 966	1 469 806 229	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+20.)	1 087 164 954	1 332 070 263	137 735 966	1 469 806 229
22.	Költségvetési hiány:	890 058 011	894 477 320	-	894 147 346	Költségvetési többlet:	-		329 974	-
23.	Bruttó hiány:	-	-	-	-	Bruttó többlet:	34 215 199		-	-

7. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

"7. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Sárospatak Város Önkormányzata működési támogatásai 2025.

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi támogatás megalapozó	Pedagógus béremelésére kapott támogatás	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	D(C+D)	E	F	G(=E+F)
1.	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása	199 734 685		199 734 685	225 042 350		225 042 350
2.	Polgármesteri illetményhez és költségértéítéshez nyújtott				9 266 337	6 673 545	15 939 882
3.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó támogatások:			0	0		0
4.	Zöldterület-gazdálkodás	26 156 000		26 156 000	26 156 000		26 156 000
5.	Közüvilágítás	52 772 400		52 772 400	52 772 400		52 772 400
6.	Közütemető fenntartása	1 364 705		1 364 705	1 364 705		1 364 705
7.	Közüutak fenntartása	24 378 302		24 378 302	24 378 302		24 378 302
8.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	31 799 600		31 799 600	31 799 600		31 799 600
9.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1 287 750		1 287 750	1 287 750		1 287 750
I.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen:	337 493 442	0	337 493 442	372 067 444	6 673 545	378 740 989
1.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	255 746 700	40 819 600	296 566 300	305 915 406	4 834 418	310 749 824
2.	Óvodaműködtetési támogatás	40 904 350		40 904 350	40 904 350		40 904 350
II.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen:	296 651 050	40 819 600	337 470 650	346 819 756	4 834 418	351 654 174
1.	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	0		0	0		0
2.	Család és gyermekjóléti szolgálat	11 237 912		11 237 912	31 416 000		31 416 000
3.	Család és gyermekjóléti központ	33 850 000		33 850 000	33 850 000		33 850 000
4.	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	19 007 335		19 007 335	19 007 335		19 007 335
5.	Család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása	64 095 247	0	64 095 247	84 273 335	0	84 273 335
6.	Szociális étkeztetés	12 835 400		12 835 400	11 773 160		11 773 160
7.	Házi segítségnyújtás - szociális segítés	25 000		25 000	25 000		25 000
8.	Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	40 830 300		40 830 300	40 830 300		40 830 300
9.	Időskorúak nappali intézményi ellátása	8 942 400		8 942 400	8 197 200		8 197 200
10.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	3 533 400		3 533 400	7 066 800	1 177 800	8 244 600
11.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása (autista diagnózissal)	3 062 400		3 062 400	4 593 600		4 593 600
12.	Demens személyek nappali intézményi ellátása	5 090 500		5 090 500	7 126 700		7 126 700
13.	Szenvedélybeteg nappali intézményi ellátása - önálló					6 759 200	6 759 200
14.	Támogató szolgáltatás	18 805 920		18 805 920	18 805 920		18 805 920
15.	Szociális ágazati pótlék			0	28 000 239	14 582 335	42 582 574
16.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	93 125 320	0	93 125 320	126 418 919	22 519 335	148 938 254
17.	Bölcsőde bértámogatása	99 421 000	11 537 500	110 958 500	107 869 400	1 609 600	109 479 000
18.	Bölcsőde üzemeltetési támogatása	6 414 640		6 414 640	6 414 640	15 000	6 429 640
19.	Bölcsőde támogatása	105 835 640	11 537 500	117 373 140	114 284 040	1 624 600	115 908 640
III./1.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen:	263 056 207	11 537 500	274 593 707	324 976 294	24 143 935	349 120 229
1.	Gyermekekétkeztetés	137 527 704		137 527 704	136 721 298	3 959 666	140 680 964
2.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	1 419 300		1 419 300	1 425 000	-148 485	1 276 515
III./2.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen:	138 947 004	0	138 947 004	138 146 298	3 811 181	141 957 479
III.	Önkormányzat szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen (III./1.+III./2.):	402 003 211	11 537 500	413 540 711	463 122 592	27 955 116	491 077 708
1.	Könyvtári és közművelődési feladatok támogatása	25 133 041		25 133 041	25 133 041		25 133 041
2.	Muzeális intézményi feladatok támogatása (Képtár)	10 700 000		10 700 000	10 700 000		10 700 000
3.	Önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			0	18 768 716		18 768 716
IV.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen:	35 833 041	0	35 833 041	54 601 757	0	54 601 757
V.	Polgármesteri illetményhez és költségértéítéshez nyújtott támogatás	9 266 337		9 266 337			
VI.	Elszámolásból származó bevételek				9 345 636		9 345 636
VII.	Önkormányzatok működési támogatásai összesen (I.+II.+III.+IV.+V.):	1 081 247 081	52 357 100	1 133 604 181	1 195 926 684	39 463 079	1 285 420 264

"

8. melléklet a/2026. (...) önkormányzati rendelethez

"8. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Egyéb működési célú kiadások önkormányzati szinten 2025.

Forintban!

Sor-szám	A kiadás jogcíme/jogosult szervezet megnevezése	A kiadás célja:	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 1.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
	A	B	C	D	F	G
	ÖNKORMÁNYZAT (13.mell. Kiadások 1.5. sor):					
1.	Magyar Államkincstár	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	6 000 000	6 000 000		6 000 000
	Magyar Államkincstár	3 havi Család- és gyermekjóléti támogatás visszafizetése Bodrogolaszi, Vajdácscsa, Kenézlő	5 812 723	5 812 723		5 812 723
I.	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások összesen:		11 812 723	11 812 723	0	11 812 723
1.	Magyar Államkincstár	Szolidaritási hozzájárulás	125 000 000	128 331 389	49 860 453	178 191 842
II.	A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései összesen:		125 000 000	125 000 000	49 860 453	178 191 842
1.	Sárospatak és Térsége Önkormányzati Társulás	Tagi hozzájárulás a közös feladatok ellátásához	3 120 000	3 120 000		3 120 000
III.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen:		3 120 000	3 120 000	0	3 120 000
1.	Sárospataki Római Katolikus Egyházközség	temetőfenntartás	2 000 000	2 000 000		2 000 000
2.	Sárospataki Református Egyházközség	temetőfenntartás	2 000 000	2 000 000		2 000 000
3.	Sárospatak-Bodroghalász Református Egyházközség	temetőfenntartás	500 000	500 000		500 000
4.	Sidinfo Kft. Sárospatak	Képtár működtetése (közfeladat ellátása)	10 700 000	10 700 000		10 700 000
5.	Sportegyesületek, szakosztályok (keret)	működési támogatás pályázat alapján	11 800 000	11 800 000		11 800 000
6.	Sárospataki Római Katolikus Egyházközség	működésre céljellel átadott támogatás	1 200 000	1 200 000		1 200 000
7.	Sárospataki Református Egyházközség	működésre céljellel átadott támogatás	950 000	950 000		950 000
8.	Sárospatak - Bodroghalász Református Egyházközség	működésre céljellel átadott támogatás	350 000	350 000		350 000
9.	Sárospataki Görög Katolikus Egyházközség	működésre céljellel átadott támogatás	900 000	900 000		900 000
10.	Sárospatak - Végardó Görög Katolikus Egyházközség	működésre céljellel átadott támogatás	300 000	300 000		300 000
11.	Sárospataki Polgárőr Egyesület	működésre céljellel átadott támogatás	1 200 000	1 200 000		1 200 000
12.	Egyéb civil szervezetek támogatása	céljellegű támogatás -keret	1 000 000	1 000 000		1 000 000
13.	Zemplén Help Alapítvány, Sárospatak	Az alapítvány tevékenységével kapcsolatos dologi kiadások támogatása	1 200 000	1 200 000		1 200 000
14.	Helyi televízió működése	A Hegyalja Televízió működésére céljellel átadott támogatás	19 800 000	19 800 000		19 800 000
15.	Interkultur Hungária Közhasznú Nonprofit Kft. Bp.	Zempléni Fesztivál támogatása	5 000 000	5 000 000		5 000 000
16.	Régi Járművek Egri Egyesülete	Zemplén Rally támogatása	500 000	500 000		500 000
17.	Fürdőbérlet önkormányzati rendelet szerint	Sárospataki lakosok önk. rendelet szerint	4 500 000	4 500 000		4 500 000
18.	Sárospataki sportpálya üzemeltetése	Sárospataki Torna Club	6 520 000	6 520 000		6 520 000
19.	Árpád-házi Szent Erzsébet történelmi társaság	A Pünkösdi Szent Erzsébet napok rendezvényeinek működési támogatása	4 000 000	4 000 000		4 000 000
IV.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen :		74 420 000	74 420 000	0	74 420 000
V.	ÖNKORMÁNYZAT (13. mell. Kiadások 1.5. sor) összesen (I.+....+IV):		214 352 723	214 352 723	49 860 453	267 544 565
ÖNKORMÁNYZAT IRÁNYÍTÁSA ALÁ TARTOZÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK (26. mell. Kiadások 1.5. sor):						
VI.	ÖNKORMÁNYZAT IRÁNYÍTÁSA ALÁ TARTOZÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK összesen:		0	0	0	0
VII.	Önkormányzati szintű egyéb működési támogatás összesen (V.+VI.):		214 352 723	214 352 723	49 860 453	267 544 565

9. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez
 "10. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként 2025.

Forintban!

Részle- tező	Beruházás megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F
5-101	Képviselő-testület munkájához informatikai eszközök	5 000 000	1 433 500	3 566 500	5 000 000
5-102	Rákóczi út 32. ingatlan üzemeltetéséhez kapcsolódó informatikai és egyéb kísértékű tárgyi eszközök	500 000	500 000		500 000
5-104	Sárospatak honlap készítés	3 000 000	3 000 000		3 000 000
5-151	Napelemes lámpák beszerzése	5 000 000	5 000 000	5 000 000	10 000 000
5-152	Thököly utca támfal kialakítása	5 000 000	5 000 000		5 000 000
5-152	Sebességmérő berendezések beszerzése, telepítése	2 500 000	2 500 000	5 000 000	7 500 000
5-154	Játszótér kialakítása	10 000 000	10 000 000		10 000 000
5-155	Térfigyelő kamerarendszer bővítése	5 000 000	5 000 000	5 000 000	10 000 000
5-161	Tervek, tanulmányok	6 000 000	6 000 000		6 000 000
5-166	Településrendezési terv felülvizsgálat, Térinformatikai szoftver	7 000 000	7 000 000	-1 690 110	5 309 890
5-168	Környezetvédelmi Program felülvizsgálata, készítése	7 000 000	7 000 000		7 000 000
5-201	Szemere út 3. szám alatti ingatlan megvásárlása	13 720 000	13 720 000		13 720 000
5-209	Egyéb ingatlanok (Berek, kikötő, Vízikapu, Makovecz tér) díszvilágítási elemek, fogyasztásmérő elosztószekrény	3 000 000	6 566 500	-3 566 500	3 000 000
5-761- 764	Versenyképes Járások I. ütem			95 692 200	95 692 200
5-757	TOP_PLUSZ járóbeteg szakellátás fejlesztése (tetőtér beépítése)		31 325 839		31 325 839
Önkormányzat összesen:		72 720 000	104 045 839	109 002 090	213 047 929
	Polgármesteri Hivatal eszközbeszerzése	3 264 889	3 264 889	0	3 264 889
	Carolina Óvoda és Bölcsőde eszközbeszerzése	1 324 610	1 324 610	0	1 324 610
	A Művelődés Háza és Könyvtára eszközbeszerzése	14 229 988	14 229 988	0	14 229 988
	Gondozási Központ (informatikai és egyéb tárgyi eszközök beszerzése)	3 683 000	3 683 000	0	3 683 000
	Kommunális Szervezet eszközbeszerzése	1 150 100	1 490 082	0	1 490 082
	Rendelőintézet eszközbeszerése	3 500 000	3 500 000	26 955 436	30 455 436
Hivatal és az Intézmények összesen:		27 152 587	27 152 587	26 955 436	54 448 005
Önkormányzati szinten összesen:		99 872 587	131 198 426	135 957 526	267 495 934

10. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez
"11. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként 2025.

Forintban!					
Részle- tező	Felújítás megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 1.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F
5-152	Utak, járdák, támfalak, hidak felújítási kerete	39 000 000	39 000 000		39 000 000
5-152	Buszmegállók felújítása	1 500 000	1 500 000		1 500 000
5-201	Önkormányzati ingatlanok felújítása	30 000 000	55 130 000	-15 000 000	40 130 000
5-208	Téglagyár utca közműkorszerűsítés	5 000 000	5 000 000		5 000 000
5-210	Kispataki Tájház pályázatból történő felújításához szükséges saját er	13 600 000	13 600 000		13 600 000
5-734	Makovecz Alap -ÁVG felújítás (támogatásból)	877 192 367	877 192 367		877 192 367
5-759	Aktív Magyarország Újhutai Ifjúsági tábor felújítása			11 888 940	11 888 940
5-761- 764	Versenyképes Járások I. ütem			4 889 500	4 889 500
5-757	TOP_PLUSZ járóbeteg szakellátás fejlesztése (tetőtér beépítése)		184 030 161		184 030 161
Önkormányzat összesen:		966 292 367	1 175 452 528	1 778 440	1 177 230 968
Hivatal és Intézmények felújítási kiadásai		0	0	0	0
Önkormányzati szinten összesen:		966 292 367	1 175 452 528	1 778 440	1 177 230 968

"

11. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez
 "13. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Sárospatak Város Önkormányzata					01
Feladat	Összes bevétel, kiadás					01
Forintban						
Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
	Bevételek					
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 103 195 657	1 133 604 181	1 245 957 185	60 562 050	1 306 519 235
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	337 621 392	337 493 442	372 067 444	6 673 545	378 740 989
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	299 815 194	337 470 650	346 819 756	4 834 418	351 654 174
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	407 216 433	413 540 711	463 122 592	27 955 116	491 077 708
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	56 006 346	35 833 041	54 601 757		54 601 757
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		9 266 337		21 098 971	21 098 971
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	2 536 292		9 345 636		9 345 636
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	23 338 122	87 367 723	62 219 878	-14 693 761	47 526 117
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	23 338 122	87 367 723	62 219 878	-14 693 761	47 526 117
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	3 177 632				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			215 356 000	112 965 940	328 321 940
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			215 356 000	112 965 940	328 321 940
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	820 846 387	791 700 000	791 700 000	49 860 453	841 560 453
4.1.	Idegenforgalmi adó	37 625 432	35 000 000	35 000 000		35 000 000
4.2.	Iparűzési adó	772 656 514	750 000 000	750 000 000	49 860 453	799 860 453
4.3.	Talajterhelési díj	1 249 648	1 000 000	1 000 000		1 000 000
4.4.	Gépjárműadó					
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	9 314 793	5 700 000	5 700 000		5 700 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	332 390 125	362 835 173	369 620 173	529 882	370 150 955
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke					
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	168 233 036	179 062 000	179 062 000		179 062 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	30 611 245	30 000 000	30 000 000		30 000 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek					
5.5.	Ellátási díjak	29 246 672	30 214 000	30 214 000		30 214 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	46 909 064	85 785 000	92 570 000		92 570 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	31 576 000	36 315 000	36 315 000		36 315 000
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	4 291 596	1 059 173	1 059 173		1 059 173
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	20 203 060				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	252 000				
5.11.	Egyéb működési bevételek	1 067 452	400 000	400 000	529 882	929 882
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	50 817 000	170 945 000	196 075 000		196 075 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése					
6.2.	Ingatlanok értékesítése	50 817 000	170 945 000	196 075 000		196 075 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
6.4.	Részesedések értékesítése					
6.5.	Részesedések megszűnésehez kapcsolódó bevételek					
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	2 090 289	100 000	100 000		100 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n					
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	2 090 289	100 000	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.)	31 299 433	26 161 943	26 161 943		26 161 943
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n					
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	31 299 433	26 161 943	26 161 943		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)	2 363 977 013	2 572 714 020	2 907 190 179	209 224 564	3 116 414 743
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről					
11.	Belföldi értékpapírok bevételei	800 796 940		395 061 600		395 061 600
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	1 960 762 084	1 190 000 000	1 191 200 015		1 191 200 015
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 960 762 084	1 190 000 000	1 191 200 015		1 191 200 015
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	662 155 984		515 742 956	1 106 564 252	1 622 307 208
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	62 155 984		15 742 956	6 564 252	22 307 208
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	600 000 000		500 000 000	1 100 000 000	1 600 000 000
14.	Külföldi finanszírozás bevételei					
15.	Váltóbevételek					
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	3 423 715 008	1 190 000 000	2 102 004 571	1 106 564 252	3 208 568 823
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	5 787 692 021	3 762 714 020	5 009 194 750	1 315 788 816	6 324 983 566

Megnevezés	Sárospatak Város Önkormányzata					01
Feladat	Összes bevétel, kiadás					01

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
	Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	851 731 208	1 073 546 185	1 144 153 204	98 575 460	1 242 728 664
1.1.	Személyi juttatások	88 979 721	86 929 000	96 950 231		96 950 231
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 261 058	12 836 900	13 720 337		13 720 337
1.3.	Dologi kiadások	504 774 981	676 044 931	695 116 254	10 429 310	705 545 564
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 764 896	24 000 000	24 000 000		24 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	230 950 552	214 352 723	217 684 112	49 860 453	267 544 565
1.6.	Tartalékok		59 382 631	96 682 270	38 285 697	134 967 967
1.7.	- az 1.6-ból: - Általános tartalék		59 382 631	96 682 270	38 285 697	134 967 967
1.8.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	870 937 972	1 060 012 367	1 302 498 367	110 780 530	1 413 278 897
2.1.	Beruházások	36 816 328	72 720 000	104 045 839	109 002 090	213 047 929
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	30 279 885		31 325 839		31 325 839
2.3.	Felújítások	578 495 409	966 292 367	1 175 452 528	1 778 440	1 177 230 968
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	284 705 034		184 030 161		184 030 161
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	255 626 235	21 000 000	23 000 000		23 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 722 669 180	2 133 558 552	2 446 651 571	209 355 990	2 656 007 561
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1. + ... + 4.7.)	2 873 822 826	1 629 155 468	2 562 543 179	1 106 432 826	3 668 976 005
4.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre					
4.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai	800 796 940		395 061 600		395 061 600
4.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
4.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	57 770 005	40 027 367	55 770 323	6 564 252	62 334 575
4.5.	Központi, irányító szervi támogatás	1 415 255 881	1 589 128 101	1 611 711 256	-131 426	1 611 579 830
4.6.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	600 000 000		500 000 000	1 100 000 000	1 600 000 000
4.7.	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai					
5.	Külföldi finanszírozás kiadásai					
6.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
7.	Váltókiadások					
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)	2 873 822 826	1 629 155 468	2 562 543 179	1 106 432 826	3 668 976 005
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+8.)	4 596 492 006	3 762 714 020	5 009 194 750	1 315 788 816	6 324 983 566

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	2	2		0	2
Közfoglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)	4	5		0	5

11

12. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

"14. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Sárospatak Város Önkormányzata					01
Feladat	Kötelező feladatok bevételei, kiadása					02
Forintban						
Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
	Bevételek					
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 103 195 657	1 133 604 181	1 245 957 185	60 562 050	1 306 519 235
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	337 621 392	337 493 442	372 067 444	6 673 545	378 740 989
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	299 815 194	337 470 650	346 819 756	4 834 418	351 654 174
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak	407 216 433	413 540 711	463 122 592	27 955 116	491 077 708
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	56 006 346	35 833 041	54 601 757		54 601 757
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		9 266 337		21 098 971	21 098 971
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	2 536 292		9 345 636		9 345 636
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	23 338 122	87 367 723	62 219 878	-14 693 761	47 526 117
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	23 338 122	87 367 723	62 219 878	-14 693 761	47 526 117
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	3 177 632				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			215 356 000	112 965 940	328 321 940
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			215 356 000	112 965 940	328 321 940
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	726 650 931	618 848 530	616 848 530	49 860 453	666 708 983
4.1.	Idegenforgalmi adó	37 625 432	35 000 000	35 000 000		35 000 000
4.2.	Iparüzési adó	678 461 058	577 148 530	575 148 530	49 860 453	625 008 983
4.3.	Talajterhelési díj	1 249 648	1 000 000	1 000 000		1 000 000
4.4.	Gépjárműadó					
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	9 314 793	5 700 000	5 700 000		5 700 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	330 866 125	361 311 173	368 096 173	529 882	368 626 055
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke					
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	167 033 036	177 862 000	177 862 000		177 862 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	30 611 245	30 000 000	30 000 000		30 000 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek					
5.5.	Ellátási díjak	29 246 672	30 214 000	30 214 000		30 214 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	46 585 064	85 461 000	92 246 000		92 246 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	31 576 000	36 315 000	36 315 000		36 315 000
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	4 291 596	1 059 173	1 059 173		1 059 173
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	20 203 060				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	252 000				
5.11.	Egyéb működési bevételek	1 067 452	400 000	400 000	529 882	929 882
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	50 817 000	170 945 000	196 075 000		196 075 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése					
6.2.	Ingatlanok értékesítése	50 817 000	170 945 000	196 075 000		196 075 000
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.)	2 090 289	100 000	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	2 090 289	100 000	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.)	23 725 057	19 161 943	19 161 943		19 161 943
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről					
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	23 725 057	19 161 943	19 161 943		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)	2 260 683 181	2 391 338 550	2 723 814 709	209 224 564	2 933 039 273
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről					
11.	Belföldi értékpapírok bevételei	800 796 940		395 061 600		395 061 600
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	1 960 762 084	1 190 000 000	1 191 200 015		1 191 200 015
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 960 762 084	1 190 000 000	1 191 200 015		1 191 200 015
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	662 155 984		515 742 956	1 106 564 252	1 622 307 208
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	62 155 984		15 742 956	6 564 252	22 307 208
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	600 000 000		500 000 000	1 100 000 000	1 600 000 000
14.	Külföldi finanszírozás bevételei					
15.	Váltóbevételek					
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	3 423 715 008	1 190 000 000	2 102 004 571	1 106 564 252	3 208 568 823
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	5 684 398 189	3 581 338 550	4 825 819 280	1 315 788 816	6 141 608 096

Megnevezés	Sárospatak Város Önkormányzata					01
Feladat	Kötelező feladatok bevételei, kiadása					02

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
	Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	771 303 099	1 000 489 285	1 071 096 304	98 575 460	1 169 671 764
1.1.	Személyi juttatások	85 695 558	82 670 000	92 741 231		92 741 231
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 832 743	12 395 000	13 278 437		13 278 437
1.3.	Dologi kiadások	498 889 350	666 908 931	685 930 254	10 429 310	696 359 564
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 764 896	24 000 000	24 000 000		24 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	160 120 552	155 132 723	158 464 112	49 860 453	208 324 565
1.6.	Tartalékok		59 382 631	96 682 270	38 285 697	134 967 967
1.7.	- az 1.6-ból: - Általános tartalék		59 382 631	96 682 270	38 285 697	134 967 967
1.8.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	848 072 249	1 044 012 367	1 284 498 367	110 780 530	1 395 278 897
2.1.	Beruházások	36 816 328	72 720 000	104 045 839	109 002 090	213 047 929
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	30 279 885		31 325 839		31 325 839
2.3.	Felújítások	578 495 409	966 292 367	1 175 452 528	1 778 440	1 177 230 968
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	284 705 034		184 030 161		184 030 161
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	232 760 512	5 000 000	5 000 000		5 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 619 375 348	2 044 501 652	2 355 594 671	209 355 990	2 564 950 661
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1. + ... + 4.7.)	2 873 822 826	1 536 836 898	2 470 224 609	1 106 432 826	3 576 657 435
4.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre					
4.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai	800 796 940		395 061 600		395 061 600
4.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
4.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	57 770 005	40 027 367	55 770 323	6 564 252	62 334 575
4.5.	Központi, irányító szervi támogatás	1 415 255 881	1 496 809 531	1 519 392 686	-131 426	1 519 261 260
4.6.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	600 000 000		500 000 000	1 100 000 000	1 600 000 000
4.7.	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai					
5.	Külföldi finanszírozás kiadásai					
6.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
7.	Váltókiadások					
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)	2 873 822 826	1 536 836 898	2 470 224 609	1 106 432 826	3 576 657 435
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+8.)	4 493 198 174	3 581 338 550	4 825 819 280	1 315 788 816	6 141 608 096

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	2	2	2		2
Közfoglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)	4	5	5		5

„

13. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez
"16. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Sárospataki Polgármesteri Hivatal					02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás					01

Forintban

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
	Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	940 221	400 000	564 000	127 000	691 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke					
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	709 000	400 000	564 000	127 000	691 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	26 265				
1.4.	Tulajdonosi bevételek					
1.5.	Ellátási díjak					
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése					
1.8.	Kamatbevételek	6				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés					
1.11.	Egyéb működési bevételek	204 950				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	13 602 654	1 000 000	1 000 000		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	13 602 654	1 000 000	1 000 000		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.)	10 000				
5.1.	Immateriális javak értékesítése					
5.2.	Ingatlanok értékesítése					
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	10 000				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök					
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	14 552 875	1 400 000	1 564 000	127 000	1 691 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	285 976 516	307 634 395	323 556 147		323 556 147
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	18 038 572	25 722 535	25 722 535		25 722 535
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	267 937 944	281 911 860	297 833 612		297 833 612
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	300 529 391	309 034 395	325 120 147	127 000	325 247 147

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
	Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	272 395 906	305 769 506	321 855 258	127 000	321 982 258
1.1.	Személyi juttatások	212 455 196	233 896 836	248 133 704	113 697	248 247 401
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 313 160	36 864 387	38 713 271	13 303	38 726 574
1.3.	Dologi kiadások	27 627 550	35 008 283	35 008 283		35 008 283
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	2 410 950	3 264 889	3 264 889		3 264 889
2.1.	Beruházások	2 410 950	3 264 889	3 264 889		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.)	274 806 856	309 034 395	325 120 147	127 000	325 247 147

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	34	38	38	0	38
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2	0	0	0	0

14. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez
18. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Sárospataki Polgármesteri Hivatal					02
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei és kiadásai					03

Forintban

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
	Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	709 000	400 000	564 000	127 000	691 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke					
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	709 000	400 000	564 000	127 000	691 000
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.)	11 102 654				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei					
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	11 102 654				
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.)	11 811 654	400 000	564 000	127 000	691 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	11 000 000	11 002 663	11 726 356		11 726 356
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele					
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					
9.3.	Irányító szerv (önkormányzat) támogatás (intézményfinanszírozás)	11 000 000	11 002 663	11 726 356		11 726 356
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	22 811 654	11 402 663	12 290 356	127 000	12 417 356

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
	Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	21 834 566	11 402 663	12 290 356	127 000	12 417 356
1.1.	Személyi juttatások	17 684 998	9 638 624	10 425 882	113 697	10 539 579
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 322 947	1 197 040	1 297 475	13 303	1 310 778
1.3.	Dologi kiadások	1 826 621	566 999	566 999		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.)	21 834 566	11 402 663	12 290 356	127 000	12 417 356

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

15. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez
"20. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
	Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	94 369 759	102 973 860	102 973 860		102 973 860
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	704 250	650 500	650 500		650 500
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	55 382 158	55 570 000	55 570 000		55 570 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke					
1.4.	Tulajdonosi bevételek					
1.5.	Ellátási díjak					
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 174 121	15 390 000	15 390 000		15 390 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	22 657 000	30 912 860	30 912 860		30 912 860
1.8.	Kamatbevételek	16	500	500		500
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés					
1.11.	Egyéb működési bevételek	452 214	450 000	450 000		450 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	6 083 406	5 563 761	5 563 761		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	6 083 406	5 563 761	5 563 761		5 563 761
2.4.	2.3.-ból EU támogatás					
3.	Közhatalmi bevételek					
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	726 000				
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	726 000				
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.)	101 179 165	108 537 621	108 537 621		108 537 621
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	194 914 442	190 898 784	197 560 187		197 560 187
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	26 991 418	30 728 581	30 728 581		30 728 581
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	167 923 024	160 170 203	166 831 606		166 831 606
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	296 093 607	299 436 405	306 097 808		306 097 808

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
	Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	247 340 262	285 206 417	289 788 493		289 788 493
1.1.	Személyi juttatások	98 185 645	107 342 447	107 342 447	-347 725	106 994 722
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 222 520	13 883 470	13 883 470	347 725	14 231 195
1.3.	Dologi kiadások	136 932 097	163 980 500	168 562 576		168 562 576
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	18 024 764	14 229 988	16 309 315		16 309 315
2.1.	Beruházások	18 024 764	14 229 988	14 229 988		14 229 988
2.2.	Felújítások					
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			2 079 327		2 079 327
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
3.	Finanszírozási kiadások					
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	265 365 026	299 436 405	306 097 808		306 097 808

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

16. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez
"21. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
	Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	51 417 724	52 940 000	52 940 000		52 940 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke					
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	45 000				
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke					
1.4.	Tulajdonosi bevételek					
1.5.	Ellátási díjak	32 654 003	33 500 000	33 500 000		33 500 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 438 084	7 560 000	7 560 000		7 560 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	11 215 000	11 880 000	11 880 000		11 880 000
1.8.	Kamatbevételek	6				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés					
1.11.	Egyéb működési bevételek	65 631				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	3 382 643	903 546	2 354 738	875 001	3 229 739
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei					
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 382 643	903 546	2 354 738	875 001	3 229 739
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.)	54 800 367	53 843 546	55 294 738	875 001	56 169 739
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	253 864 549	278 035 294	278 035 294	-131 426	277 903 868
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	6 699 259	9 917 389	9 917 389		9 917 389
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	247 165 290	268 117 905	268 117 905	-131 426	267 986 479
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	308 664 916	331 878 840	333 330 032	743 575	334 073 607

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
	Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	297 461 137	328 195 840	329 647 032	743 575	330 390 607
1.1.	Személyi juttatások	186 729 024	203 848 200	205 213 523	658 031	205 871 554
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 636 054	31 686 240	31 772 109	85 544	31 857 653
1.3.	Dologi kiadások	82 096 059	92 661 400	92 661 400		92 661 400
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 286 390	3 683 000	3 683 000		3 683 000
2.1.	Beruházások	1 286 390	3 683 000	3 683 000		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.)	298 747 527	331 878 840	333 330 032	743 575	334 073 607

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	34	37	37			37
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2	2	2			2

17. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez
"23. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F
	Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	37 494 649	37 031 200		37 031 200
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	32 555 826	33 256 695		33 256 695
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		741 061		741 061
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 089 198	3 033 444		3 033 444
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	177 000			
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 672 625			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
1.11.	Egyéb működési bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	993 600 860	981 458 128	76 500 000	1 057 958 128
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	993 600 860	981 458 128	76 500 000	1 057 958 128
2.4.	2.3.-ból EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	1 400 000			
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	1 400 000			
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			25 100 000	25 100 000
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	1 032 495 509	1 018 489 328	101 600 000	1 120 089 328
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	71 073 715	108 003 615		108 003 615
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	51 550 715	14 361 874		14 361 874
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	19 523 000	93 641 741		93 641 741
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	1 103 569 224	1 126 492 943	101 600 000	1 228 092 943

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F
	Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 088 866 422	1 122 992 943	74 644 564	1 197 637 507
1.1.	Személyi juttatások	752 708 632	786 124 307	24 500 000	810 624 307
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	75 079 883	73 820 409	6 500 000	80 320 409
1.3.	Dologi kiadások	261 077 907	263 048 227	43 644 564	306 692 791
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	340 928	3 500 000	26 955 436	30 455 436
2.1.	Beruházások	340 928	3 500 000	26 955 436	30 455 436
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.)	1 089 207 350	1 126 492 943	101 600 000	1 228 092 943

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	73	75		75
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0		0

''

18. melléklet a/2026. (... ..) önkormányzati rendelethez
"25. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

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

Forintban!					
Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F
	Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	37 494 649	37 031 200		37 031 200
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	32 555 826	33 256 695		33 256 695
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		741 061		741 061
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 089 198	3 033 444		3 033 444
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	177 000			
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 672 625			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
1.11.	Egyéb működési bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	973 115 938	952 143 711	76 500 000	1 028 643 711
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	973 115 938	952 143 711	76 500 000	1 028 643 711
2.4.	2.3.-ból EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	1 400 000			
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	1 400 000			
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			25 100 000	25 100 000
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	1 012 010 587	989 174 911	101 600 000	1 090 774 911
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	60 297 715	106 680 444		106 680 444
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	51 550 715	14 361 874		14 361 874
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	8 747 000	92 318 570		92 318 570
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	1 072 308 302	1 095 855 355	101 600 000	1 197 455 355

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F
	Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 057 605 500	1 092 355 355	74 644 564	1 166 999 919
1.1.	Személyi juttatások	730 749 049	771 227 939	24 500 000	795 727 939
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 128 027	71 904 099	6 500 000	78 404 099
1.3.	Dologi kiadások	253 728 424	249 223 317	43 644 564	292 867 881
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	340 928	3 500 000	26 955 436	30 455 436
2.1.	Beruházások	340 928	3 500 000	26 955 436	30 455 436
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.)	1 057 946 428	1 095 855 355	101 600 000	1 197 455 355

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

19. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez
"26. melléklet a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
	Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	226 521 293	233 381 931	241 522 019	127 000	241 649 019
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 078 233	650 500	2 150 500		2 150 500
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	108 304 861	108 176 695	110 253 195	127 000	110 380 195
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	4 166 691	5 541 061	8 541 061		8 541 061
1.4.	Tulajdonosi bevételek					
1.5.	Ellátási díjak	36 764 258	37 781 300	37 781 300		37 781 300
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	32 332 230	32 741 695	33 956 695		33 956 695
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	39 151 000	48 040 180	48 388 768		48 388 768
1.8.	Kamatbevételek	32	500	500		500
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 672 625				
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	872 333				
1.11.	Egyéb működési bevételek	2 179 030	450 000	450 000		450 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	1 097 922 738	993 568 118	1 084 218 716	77 375 001	1 161 593 717
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei					
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 097 922 738	993 568 118	1 084 218 716	77 375 001	1 161 593 717
2.4.	2.3.-ból EU támogatás					
3.	Közhatalmi bevételek					
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	2 126 000				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	0	0	0	0	0
4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 126 000				
4.4.	4.2.-ből EU-s támogatás					
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	10 000				
5.1.	Immateriális javak értékesítése					
5.2.	Ingatlanok értékesítése					
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	10 000				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök					
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				25 100 000	25 100 000
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	1 326 580 031	1 226 950 049	1 325 740 735	102 602 001	1 428 342 736
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	1 566 701 755	1 724 864 697	1 913 695 076	-131 426	1 745 640 626
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	151 445 874	135 736 596	134 060 796		134 060 796
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	1 415 255 881	1 589 128 101	1 779 634 280	-131 426	1 611 579 830
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	2 893 281 786	2 951 814 746	3 071 512 787	102 470 575	3 173 983 362

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi teljesített előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat 2.	Módosítás (+/-)	2025. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F	G
	Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	2 716 622 694	2 924 662 159	3 041 940 891	75 515 139	3 117 456 030
1.1.	Személyi juttatások	1 793 774 916	1 917 728 573	2 010 722 349	24 924 003	2 035 646 352
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	213 805 190	236 629 342	243 770 577	6 946 572	250 717 149
1.3.	Dologi kiadások	709 042 588	770 304 244	787 447 965	43 644 564	831 092 529
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	42 598 296	27 152 587	29 571 896	26 955 436	56 527 332
2.1.	Beruházások	31 090 845	27 152 587	27 492 569	26 955 436	54 448 005
2.2.	Felújítások	11 507 451				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			2 079 327		2 079 327
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
3.	Finanszírozási kiadások					
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	2 759 220 990	2 951 814 746	3 071 512 787	102 470 575	3 173 983 362

Éves átlagos létszám előirányzat (fő)	247,0	259,0	259,0	0,0	259,0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	48	51	48		48

..

I N D O K O L Á S

Sárospatak Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló /2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése értelmében Sárospatak Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Áht. 34. § (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A Rendelettervezet az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szabályainak megfelelően került összeállításra.

A Rendelettervezet Sárospatak Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet harmadik módosítására vonatkozó javaslatokat tartalmazza.

Részletes indokolás

az 1. §-hoz

Sárospatak Város Önkormányzata 2025. évi költségvetése bevételi és kiadási főösszegének, valamint a költségvetési és finanszírozási egyenleg összegének módosítását tartalmazza.

a 2. §-hoz

Sárospatak Város Önkormányzata 2025. évi tartalékkeretének módosított összegét tartalmazza.

a 3. §-hoz

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megállapításáról szóló rendelet mellékleteit szabályozza újra. A Rendelettervezet mellékletei tartalmazzák a módosított előirányzatokat.

a 4. §-hoz

A módosító rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Sárospatak Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 17.)

önkormányzati rendelet módosításáról szóló

/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Tájékoztatás az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

1. A jogszabály-tervezet hatásai

1.1. Társadalmi hatások

A rendelettervezet a költségvetési előirányzatok évközi változásainak átvezetését szolgálja; közvetlen, érdemi társadalmi hatás nem azonosítható.

1.2. Gazdasági, költségvetési hatás

A rendelettervezet az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének harmadik módosítására irányul, és az év során bekövetkezett előirányzat-változások rendeleti szintű átvezetését rögzíti. A módosítás az előterjesztésben bemutatott bevételi, kiadási és finanszírozási adatokhoz igazodva biztosítja a költségvetés végrehajthatóságát és a nyilvántartások naprakészességét.

1.3. Környezeti, egészségi következmények

A rendelettervezetben szereplő előirányzatok módosítása környezeti, egészségi következménnyel nem járnak.

1.4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelettervezet végrehajtása az Önkormányzat és költségvetési szervei tekintetében új, többlet adminisztratív kötelezettséget nem állapít meg; az előirányzat-nyilvántartás és könyvvizetés aktualizálása a szokásos feladatkörben elvégezhető.

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

A rendelettervezet megalkotását az év során bekövetkezett, a költségvetési előirányzatokat érintő változások rendeleti szintű átvezetése teszi szükségessé. A költségvetési rendelet módosításával az Önkormányzat teljesíti az Áht. 34. § (4) bekezdésében foglalt kötelezettségét.

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

A rendelettervezetben foglaltak végrehajtásához a személyi, szervezeti és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak; a pénzügyi feltételeket a módosított költségvetési előirányzatok és az előterjesztésben bemutatott fedezetek biztosítják.

Sárospatak, 2026. február 18.

dr. Szabó Gergő LL.M
jegyző