

Előterjesztés
Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati
rendelet megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24.§ szerint a jegyző, a költségvetési rendelet-tervezetet a tervszámoknak megfelelően készíti elő. A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A 2023. évre jóváhagyott adótörvények, az államháztartást szabályozó jogszabályok, valamint Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény alapján elkészült a 2023. évi költségvetési rendelet-tervezet.

A költségvetési rendelet szerkezetének, tartalmának kialakítása az Áht., valamint a 368/2011. (XII. 31.) végrehajtási kormányrendelet alapján történt. A költségvetési rendelet mellékleteit képező táblák struktúrája megfelel a jelenleg hatályos államháztartási számviteli rendszerre vonatkozó jogszabályoknak, amelyek egyik lényeges eleme a rovatrend szerinti tervezés és elszámolás.

Sátoraljaújhely Város Önkormányzata 2023. évi költségvetése, az erről szóló rendelettervezet a fenti jogszabályok figyelembevételével került összeállításra.

I. Általános indokolás:

A 2023. évre jóváhagyott adótörvények, az államháztartást szabályozó jogszabályok, valamint Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: 2023. évi költségvetési törvény) alapján elkészült a 2023. évi költségvetési rendelet-tervezet.

A költségvetési rendelet szerkezetének, tartalmának kialakítása az Áht., valamint a 368/2011. (XII. 31.) végrehajtási kormányrendelet alapján történt.

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

„A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

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

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

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

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

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

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

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

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

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

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

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

A költségvetési rendelet mellékleteit képező táblák struktúrája megfelel a jelenleg hatályos államháztartási számviteli rendszerre vonatkozó jogszabályoknak, amelyek egyik lényeges eleme a rovatrend szerinti tervezés és elszámolás.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokollással együtt - bemutatni:

„a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

II. Részletes indoklás:

1.§-hoz: rendeletet értelemszerűen meghatározza a hatálya alá tartozó szerveket.

2.§-hoz: meghatározza költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszegét, a költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszegét, és ezen belül a költségvetési bevételi főösszeget, a költségvetési kiadási főösszeget, a költségvetési hiány finanszírozási kiadás külső finanszírozás bevételét.

Sátoraljaújhely Város Önkormányzat költségvetési mérlege

Sátoraljaújhely Város Önkormányzata összevont, a halmozódásokat nem tartalmazó (konszolidált) költségvetési egyenlegének alakulását tájékoztató tábla tartalmazza. A konszolidált költségvetési mérleg az intézmények részére biztosított finanszírozást – irányítószervi támogatást – összevontan tartalmazza, azaz bevételi oldalon a fedezetet biztosító működési bevételek között szerepel, míg kiadási oldalon az intézményeknél ténylegesen teljesített (személyi juttatás, dologi kiadás stb.) soron jelenik meg. Természetesen a rendelet-tervezet mellékletét részletező táblákban összecszerűen megjelenik az intézményfinanszírozás összege.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2023. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A tervezett bevételek nagyobb részben az intézményi ellátottak várható létszáma, az egyéb mutatók figyelembevételével igényelt és a központi kormányzat részéről jóváhagyott támogatásokból származnak.

A költségvetés tervezése során áttekintettük 2023. évi feladatainkat, felmértük azok forrás és létszámigényét, az ezekhez fedezetül szolgáló bevételeinket az előző évek adatai alapján terveztük meg. Figyelemmel voltunk a költségvetés tervezése során azon önkormányzati elvárásra, hogy a város működőképességét fenntartsuk, az önkormányzat kötelező feladatait és az önként vállalt feladatokat legalább az előző évi szinten teljesítsük. Biztosítsuk azon szolgáltatásokat a lakosság és az itt lévő gazdálkodó szervezetek, intézmények részére, melyek a mindennapi élethez, működésükhöz nélkülözhetetlen. Az előzőeken túl, kiemelt feladatunk az elnyert uniós pályázatok megvalósítása.

A 2022. évi költségvetés teljesítését nagymértéken befolyásolta a háborús veszélyhelyzet. Ennek következménye a gazdaságra gyakorolt hatása jelentősen befolyásolja a 2023. évi költségvetés tervezését is:

- az előző évekhez képest a bevételi előirányzataink meghatározása tartalmaz valamennyi bizonytalanságot (vállalkozók teljesítésének prognosztizálása egy háborút sújtotta gazdaságban kockázatos feladat),
- kiadási oldalon a tervezést az előző évek tapasztalatai alapján végeztük, hogy a kialakult helyzet milyen többletet fog eredményezni a 2021. évhez képest nem ismert.

A költségvetés előkészítése során az intézmények számára takarékos, reális tervezést írtunk elő és felhívtuk figyelmüket a szigorú, racionális és hatékony gazdálkodásra. Tekintettel arra, hogy az önkormányzat 2023. évi költségvetése is válságköltségvetésnek tekinthető, felhívtuk az intézményvezetőket, hogy kiemelt figyelmet fordítsanak az intézményi saját bevételek

tervezésére, valamint a kiadások tekintetében törekedjenek a szigorú és takarékos gazdálkodásra.

3. §: Sátoraljaújhely Város Önkormányzat költségvetési rendelet tervezetének számszaki része – melyet a rendelet mellékleteiben található táblázatok tartalmaznak - a fentiek figyelembevételével a következők szerint épülnek fel:

1. BEVÉTELEK

A bevételek három fő csoportját az alábbiak képezik:

- működési költségvetési bevételek,
- felhalmozási költségvetési bevételek,
- finanszírozási bevételek.

1.1. Működési költségvetési bevételek

A működési költségvetési bevételek az alábbi bevételi forrásokból tevődnek össze:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről,
- közhatalmi bevételek,
- működési bevételek,
- működési célú átvett pénzeszközök

1.1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások az Önkormányzat törvényi előírás alapján ellátandó kötelező feladataihoz biztosítanak bevételi forrást a központi költségvetésből.

A 2023. évre megállapított működési célú támogatások összege 1.583.141.949 forint, mely összeg az előző évekhez viszonyítva jelentős növekedést mutat. Ennek oka egyrészt, az egyes feladatok fajlagos támogatás összegének emelkedése, másrészt már a 2021. évi költségvetési törvény is kivezette a beszámítás fogalmát. A beszámítás megszűnésével, az önkormányzat megkapja a működéshez szükséges általános támogatás teljes összegét. Valamint a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2023. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról szóló 8/2022. (I.14.) Korm. rendelet alapján a központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít. Ezzel párhuzamosan azonban, új alapokra helyezték a szolidaritási hozzájárulás számítását, melynek értelmében, 2022. január 1-től, a 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatoknak szolidaritási hozzájárulást kell teljesíteniük.

A 2023. évi törvényjavaslat szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja 2021. évvel azonosan az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A mértéke a 2022. évitől nagymértékben növekedett, ennek oka az egy lakosra jutó adóerőképesség emelkedése. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése havonta, a nettó finanszírozás keretében történik. Az önkormányzatunkat terhelő szolidaritási hozzájárulás éves összege: 284.703.326-Ft.

1.1.2. Közhatalmi bevételek

A korábbi évekhez hasonlóan a működési költségvetési bevételek jelentős részét a közhatalmi bevételek képezik. A tervezés során figyelembe vettük a 2022. évi teljesítési adatokat.

A 2023. évi költségvetési törvény értelmében, az önkormányzatokat nem illeti meg a gépjármű adó bevétel 40 %-a, annak teljes 100%-át be kell fizetnünk a központi költségvetésbe.

A 2023. évi költségvetésben 1.266.500.000 forint közhatalmi bevétellel számolunk, amelynek döntő hányada helyi adókból realizálható. A közhatalmi bevételek a kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok finanszírozásához egyaránt hozzájárulnak. Döntő része a kötelező feladatokhoz biztosítja a bevételi forrást.

A helyi adók vonatkozásában az alábbi rendeletek, a 2022. évi teljesítési adatok, alapján tervezzük adóbevételeinket:

- Sátoraljaújhely Város Önkormányzat Képviselő-testületének 21/2014.(XI.19.) önkormányzati rendelete az idegenforgalmi adóról
- Sátoraljaújhely Város Önkormányzat Képviselő-testületének 21/2015.(IX.11.) önkormányzati rendelete a lakás és nem lakás céljára szolgáló építmények építményadójáról
- Sátoraljaújhely Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2023.(I.26) önkormányzati rendelete a telekadóról
- Sátoraljaújhely Város Önkormányzat Képviselő-testületének 28/2015.(X.26.) önkormányzati rendelete a magánszemélyek kommunális adójáról
- Sátoraljaújhely Város Önkormányzata Képviselő-testületének 34/2016.(XI.24.) önkormányzati rendelete a helyi iparüzési adóról

A közhatalmi bevételek részletes előirányzatait jogcímenként az 1., illetve 4. tábla mutatja be.

1.1.3. Működési bevételek

A működési bevételek az Önkormányzat és az intézmények által nyújtott közszolgáltatásokhoz és egyéb nyújtott szolgáltatásokhoz kapcsolódnak (intézményi ellátási díjak, áruértékesítés, szolgáltatásnyújtás ellenértéke, tulajdonosi bevétel, áfa bevétel, kamat bevétel, stb). Az előirányzatokat a tapasztalati adatok (előző évi előirányzat és teljesítés adatai), meglévő szerződések, megállapodások figyelembevételével terveztük. Az Önkormányzat és intézményei összevont működési bevételét 1.063.645.364 forintban határozza meg az előterjesztett 2023. évi költségvetés tervezet.

1.1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei

A működési célú átvett pénzeszközök körében az alábbi tételeket terveztük:

- az egészségügyi alapellátás részére a Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól kapott OEP finanszírozás, összege: 80.635.600 Ft;
- Biztos Kezdet Gyermekház támogatása: 9.228.840 Ft;

1.2. Felhalmozási költségvetési bevételek

A felhalmozási költségvetési bevételek az alábbi bevételi forrásokból tevődnek össze:

- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,
- felhalmozási bevételek,
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök.

1.2.1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A központi kormányzattól, illetve más, az államháztartás részét képező szervezettől felhalmozási célú támogatással terveztünk, a tervezett előirányzat összege 1.141.598.706 Ft. A kiemelt költségvetési soron azokat a pályázati forrásokat terveztük, melyekre vonatkozóan az Önkormányzat támogatási szerződéssel rendelkezik.

1.2.2. Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek az Önkormányzat közvetlen költségvetési bevételeiként szerepelnek a 2023. évi tervezett költségvetésben. A tervezésnél a korábbi évek tapasztalatait vettük figyelembe.

1.2.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A felhalmozási célú átvett pénzeszközöket a meglévő szerződések, megállapodások, valamint az ezekhez kapcsolódóan nyilvántartott, 2023. évben esedékes követelések alapján terveztük.

1.3. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek célja, hogy pénzeszközt teremtsen elő a költségvetés részeként tervezett feladatok megvalósításához, valamint finanszírozási célú pénzügyi műveletekhez (pl. betét lekötéshez, korábbi hitelek tőketörlesztéséhez).

Az Önkormányzat finanszírozási bevételeként maradvány igénybevételét tervezi 2023. évben, együttesen 2.574.163.615 forint összeggel.

Az Önkormányzat 2023. évi várható működési célú maradványának összegét az előző év költségvetési és finanszírozási egyenlege alapján terveztük (tényleges megállapítása és elfogadása a zárszámadási rendelet elfogadásakor történik meg). A működési célú maradvány felhasználása a pályázatok keretében foglalkoztatott munkavállalók munkabérére és annak járulékaira, valamint a pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadásokra nyújt fedezetet.

A felhalmozási célú maradvány a 2022. évben befolyt pályázati pénzeszközökből adódik, melynek felhasználására 2023. évben kerül sor.

A bevételek bemutatásához kapcsolódóan utalunk az ún. közvetett támogatásokra, amelyeket a 3. tájékoztató tábla mutat be. A közvetett támogatások korábbi képviselő-testületi döntés alapján biztosított kedvezmények, mentességek, amelyek a költségvetési bevételek „kiesését” eredményezik. Közvetett támogatások csak a helyi adóbevételekhez kapcsolódnak.

2. KIADÁSOK

A kiadások három fő csoportját az alábbiak képezik:

- működési költségvetési kiadások,
- felhalmozási költségvetési kiadások,
- finanszírozási kiadások.

A kiadásokat jogcímenként az Önkormányzat egészére összevontan az 1., intézményenként a 4., 7., 9., 11., és a 12. – 15. táblák mutatják be. A kiadások feladatonkénti előirányzatait Önkormányzat egészére összevontan az 3., intézményenként a 6., 8., 10., táblák tartalmazzák. A többéves kihatású kötelezettséget jelentő feladatokat a 2. tájékoztató tábla mutatja be.

2.1. Működési költségvetési kiadások

A működési költségvetési kiadások az alábbi kiadási jogcímekből tevődnek össze:

- személyi juttatások,
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,
- dologi kiadások,
- ellátottak pénzbeli juttatásai,
- egyéb működési célú kiadások.

2.3.1. Személyi juttatások

A személyi juttatások javasolt előirányzata önkormányzati szinten összevontan 2023. évben 1.962.024.110 forint. A személyi juttatások részeként a törvény szerinti illetményeket,

munkabérek az engedélyezett létszámkeretek, illetve a kinevezések (munkaszerződések) figyelembevételével terveztük. A foglalkoztatottak személyi juttatásainak egyéb elemeit (közlekedési költség térítése, jubileumi jutalom, béren kívüli juttatások, stb) az ismert adatok alapján számítottuk.

Külön is említjük, hogy a köztisztviselői állomány esetében a béren kívüli juttatásokat 200 ezer Ft/fő/év cafeteria kerettel határoztuk meg.

A 2023. évi tervezett előirányzat a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest növekedést mutat, amely növekedés többek között, a Kormány 573/2022. (XII.23.) Korm. rendelete a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapítása miatt következett be.

- 2023. évi tervezett előirányzatok tartalmazzák a minimálbér és a garantált bérminimum 2023 január 1-jétől hatályos emelését /a minimálbér 200.000 Ft-ról 232.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 260.000 Ft-ról 296.400 Ft-ra/
- a tervezés során figyelembe vettük az egyes ágazati pótlékok összegét,
- jubileumi jutalmak összege 2023. évben is jelentős.

2.1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A szociális hozzájárulási adót a törvényi előírásoknak megfelelően 13 %-os mértékkel terveztük. A munkaadókat terhelő járulékok részeként számítottuk a kifizetőt terhelő adókat, valamint a rehabilitációs hozzájárulást is az érintett intézményeknél

2.1.3. Dologi kiadások

A dologi kiadások összevontan 1.487.028.808 forint előirányzata minden intézmény esetében az ismert szerződések, megállapodások, valamint a 2022. évről áthúzódó kötelezettségek, illetve kötelezettségvállalások figyelembevételével tervezett.

2.1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai döntően a szociális kiadásokat foglalják magukba, a tervezett összeg 34.100.000 Ft. Itt került tervezésre a Bursa Hungarica Felsőoktatási pályázat támogatási összege, a 70 éven felüliek szemétdíj hozzájárulása, valamint részükre juttatott karácsonyi utalványok értéke.

2.1.5. Egyéb működési célú kiadások

Ebben a kiadási csoportban szerepelnek az államháztartáson belüli és kívüli szervezeteknek nyújtott különböző támogatások (civil szervezetek, egyházak, sportszervezetek, egyes külön sorokon szerepeltetett szervezetek támogatásai, stb). Ezeknek a támogatásoknak a döntő része az Önkormányzat önként vállalt feladatai körébe tartozik és az Önkormányzat közvetlen költségvetését terheli, részleteiben a 6. sz. melléklet mutatja be a tervezett támogatások összegét.

2.2. Felhalmozási költségvetési kiadások

A felhalmozási költségvetési kiadások az alábbi bevételi forrásokból tevődnek össze:

- beruházások,
- felújítások,

- egyéb felhalmozási célú kiadások.

4.§: Az Önkormányzat fenntartásában önállóan működő, gazdasági szervezettel rendelkező és gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek 2023. évi költségvetésére vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza, valamint a számadatokat tartalmazó mellékletek felsorolását. Itt jelenik meg az intézmények javasolt létszám előirányzata is.

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 27. § (1) bekezdése alapján, a 2023. évi költségvetési rendelettervezetnek az intézményre vonatkozó elemi költségvetési terv adatait – egyeztető tárgyalás keretein belül – egyeztetik, illetve rögzítik. A táblázatok a költségvetési tárgyalások során rögzített és mindkét fél által elfogadott adatokat tartalmazzák. A költségvetési tárgyalások lefolytatására 2023. január 26-tól 31-ig került sor.

Az önkormányzat az intézmények közfeladat-ellátását központi költségvetésből kapott támogatásokból és saját bevételeiből finanszírozza. Ezek a bevételek az intézményeknél finanszírozási bevételként jelennek meg. A finanszírozási bevételek részeként fog még megjelenni a zárszámadással elfogadott maradvány igénybevétele is a képviselő-testület maradványra vonatkozó határozata alapján.

Az intézmények működési bevételei az ellátási díjakból, valamint a szolgáltatások nyújtásából származik.

A személyi juttatások tervezésénél figyelembe vettük az esedékes kötelező átsorolásokat, a jubileumi jutalom kifizetéseket, az iskolai végzettség megszerzésével járó illetmény növekedést, valamint a garantált bérminimum növekedésével járó kiegészítéseket.

5. §: Az önkormányzatok és intézmények által tervezett beruházási és felújítási kiadások nevesítését tartalmazzák a paragrafusban nevesített mellékletek.

2.2.1. Beruházások

A beruházások tervezett előirányzata összesen 3.286.420.235 Ft, melyből 3.246.420.235 Ft önkormányzati beruházás, 5.000.000 forint pedig intézményi beruházás. Az önkormányzati beruházások jelentős hányada a pályázatok megvalósításához kapcsolódnak, valamint az önkormányzati alapok közül a lakásvásárlási alap került tervezésre, 30.000.000 Ft értékben. A beruházások előirányzatait feladatonként a költségvetési rendelet tervezet 17. melléklete mutatja be.

2.2.2. Felújítások

A felújítások előirányzata 182.606.942 Ft, amelyből 152.606.942 Ft önkormányzati felújítás. A felújítások előirányzatait célonként a költségvetési rendelet tervezet 18. melléklete mutatja be.

2.2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások

A rendelkezésre álló adatok, információk alapján 1.000.000 forint felhalmozási célú kiadás szerepel 2023. évben ezen a soron. Az előirányzat az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódik, magába foglalja a munkáltató kölcsön összegét.

2.3. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások a korábbi külső finanszírozási források (felvett hitelek) törlesztéséhez kapcsolódnak.

A hiteltörlesztés, valamint a gazdálkodás ütemezése szempontjából, az Önkormányzat likviditásának vizsgálata különösen fontos. Az előirányzat-felhasználási ütemtervet a *4. tájékoztató tábla* tartalmazza.

2023. évi működési hitelkeretünk, akárcsak 2022. évben, 300.000 ezer Ft. A felvett működési hitelből 150.000 ezer Ft összeget szeptemberben, míg 150.000 ezer Ft összeget december 20. napjáig kell visszafizetnünk. A több éves kihatású kötelezettségeket a *2. tájékoztató tábla* tartalmazza.

Az önkormányzat likviditásának megtartása érdekében ügyelnünk kell arra, hogy nagyobb kiadással járó kötelezettségeket a bevételek függvényében vállaljunk, mert csak így teljesíthető azok kifizetése.

Elsődlegesen azt kell szem előtt tartanunk, hogy minden hónap 3. napján az önkormányzat által foglalkoztatottak megkapják járandóságukat, határidőben biztosítsák a segélyek átutalását, illetve kifizetését.

Az önkormányzat működőképességének megtartása érdekében ez évben is élni kell a kiegészítő működési támogatás igénybevételevel, az ez irányú pályázat beadásával. Amennyiben a költségvetésbe betervezett működési támogatást nem, vagy csak részben kapja meg Önkormányzatunk, úgy a pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében a szigorú és takarékos gazdálkodás mellett a pénzügyi egyensúlyt csak feladatelhagyással tudjuk megteremteni.

A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a 2024-2026. közötti időszaki alakulását az *5. tájékoztató tábla* mutatja be.

A korábbi évekhez hasonlóan a költségvetési tárgyaláskor most is be kell mutatni a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatait, keretszámait, főbb csoportokban, melyet az *1. tájékoztató tábla* tartalmaz.

6.§: 2023. évben nem tervezetünk olyan fejlesztési célokat, melyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3.§ (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé.

7.§: Sátoraljaújhely Város Önkormányzata 2023. évi európai uniós támogatási programjait tartalmazó táblázat a folyamatban lévő pályázatokat, valamint azokat a támogatásokat tartalmazza, melyre vonatkozóan támogatási szerződéssel rendelkezünk.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének címrendje címekből és alcímekből áll, melyet a 12. számú melléklet tartalmaz.

8.§-hoz: megadja a felhatalmazást a polgármesternek az előirányzatok módosítására, és rögzíti ennek szabályait.

9.§-hoz: a polgármesteri keret felhasználását szabályozza.

10.-12.§-okhoz: a Nevelési-Ifjúsági, Civil-Sportügyi és Közművelődési Bizottság által a civil önszerveződő közösségek részére nyújtott támogatás szabályait rögzíti.

13.-14.§-okhoz: az előirányzatok feletti rendelkezési jogot szabályozza, ezen belül az előirányzat-módosítás lehetőségét is.

15.§-hoz: a készpénzben történő kifizetés lehetőségének körét rögzíti.

16.§-hoz: az adatszolgáltatásra vonatkozó előírásokat írja elő.

17.§-hoz: előírja az előirányzat-felhasználási ütemterv alapján történő folyósítást, tartalmazza az önkormányzati biztos kijelölésére vonatkozó előírásokat, továbbá lehetőséget nyújt az átmenetileg szabad pénzeszközök felhasználására.

18.§-hoz: a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére vonatkozó felhatalmazást tartalmazza.

19.§-hoz: a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatok megismeréséhez és terjesztéséhez fűződő jog érvényesítése érdekében az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011.évi CXII. törvényben előírt, általános adatközzételési kötelezettséget szabályozza.

20.§-hoz: a rendeletmódosítás, valamint a végrehajtásáról szóló beszámolási kötelezettség rendjét szabályozza.

21.§-hoz: a pénzügyi egyensúly megteremtéséhez kapcsolódó kötelezettséget ír elő a jegyző és a polgármester részére.

22.§-hoz: a rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

23.§-hoz: a rendelet alkalmazását határozza meg.

IV. Előzetes hatásvizsgálat:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdésében foglalt kötelezettségnek eleget téve, a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását tekintve az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a tisztelt képviselő-testületet az alábbiak szerint tájékoztatom:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

A rendelet elfogadásának a város lakosság a tekintetében figyelemmel a foglalkoztatottak és az ellátottak, továbbá az egyes rendelkezések által közvetett joghatással érintettek körére kijelenthető a rendelet társadalmi, gazdasági hatása jelentékeny. A költségvetési hatása éppen a költségvetés létrehozása aktusában található, hiszen a rendelet a helyi önkormányzat működésének és fejlesztései finanszírozásának legfőbb költségvetési alapküldetuma. A

rendelet határozza meg a költségvetés főbb előirányzat csoportjait, a működés és felhalmozás arányait a bevételek kiadások várható mértékét.

Környezeti és egészségi következmények:

A rendeletmódosításnak közvetlen környezeti és egészségi következménnyel nem jár.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet elfogadása hiányában az önkormányzat mulasztásos jogsértést követ el, és az Áht. 25.§ alapján március 15-ét követően az átmeneti gazdálkodásról rendeletalkotásra kötelezett. Ennek elmaradása esetén az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A jogszabály az önkormányzat és költségvetési szervei részéről többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

Az indokolás közzétételét szükségesnek tartom.

Tisztelt Képviselő-testület!

Javaslom, hogy az előterjesztés szerinti rendeletet alkossa meg.

Sátoraljaújhely, 2023. február 8.

dr. Terdik Sándor
jegyző

Az előterjesztést összeállította: Rácz-Tóth Nikoletta
pénzügyi és adóhatósági osztályvezető

Melléletek:

1. melléklet: Rendelettervezet
2. melléklet: Táblák (a költségvetési rendeletervezet mellékletei)
3. melléklet: Tájékoztató táblák

Rendelet-tervezet:

**Sátoraljaújhely Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../.... (.....) önkormányzati rendelete
Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Sátoraljaújhely Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározottak szerint a Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével, valamint Sátoraljaújhely Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 4/2018. (III.29.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1.2. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Sátoraljaújhely Város Önkormányzat Képviselő-testület valamennyi bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Sátoraljaújhely Város Önkormányzat képviselő-testületére, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra, és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre).

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésében **a költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszegét 7.667.749.634 Ft-ban, a költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszegét 7.667.749.634 Ft-ban** határozza meg az alábbiak szerint:

- a) a költségvetési bevételi főösszeg 10.000.221.551 Ft,
- b) a költségvetési kiadási főösszeg 7.667.749.634 Ft,
- c) a költségvetési hiány 2.510.803.615 Ft, amelyből a működési költségvetési hiány 220.925.144 Ft, a felhalmozási költségvetési hiány 2.289.878.471 Ft,
- d) a finanszírozási kiadás 63 360 E Ft,
- e) a külső finanszírozás bevétele 0 Ft,
- f) belső finanszírozási bevételként tervezett maradvány igénybevétele 2. 574.163.615 Ft.

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat összesített 2023. évre tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként az 1. és az 2. mellékletekben foglaltak szerint állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat összesített 2023. évre tervezett kiadásait és bevételeit feladatonként a 3. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat forrásonkénti költségvetési bevételeit a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat kiadásait kiemelt előirányzatonként a 5. melléklet, kiadásait és bevételeit feladatonként a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Az Önkormányzat költségvetési kiadási főösszegegen belül általános- és céltartalékot nem állapít meg.

(6) A Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 7. mellékletben, feladatonként a 8. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

4. §

(1) A Képviselő-testület a Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 9. melléklet szerint, feladatonként a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az Önkormányzat gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait intézményenként, azon belül kiemelt előirányzatonként a 12. mellékletben, a 13. mellékletben, a 14. mellékletben, a 15. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(4) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét a 16. mellékletben foglaltak szerint engedélyezi.

5. §

(1) A beruházási kiadásokat célonként a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A felújítási előirányzatokat célonként a 18. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

6. §

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek 2023. évi állományát a 19. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) Sátoraljaújhely Város Önkormányzata 2023. évi európai uniós támogatási programjait elkülönítetten a 20. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2023. évi címrendjét a 21. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

2. A költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások módosítására, a költségvetési kiadások közötti átcsoportosításra, a kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

(2) A polgármesteri hatáskörben történő átcsoportosításra két testületi ülés között ugyanazon feladathoz kapcsolódóan egy ízben 25 millió forint értékhatárig jogosult. Az átcsoportosításokról a Képviselő-testületnek a polgármester a soron következő testületi ülésen beszámol.

9. §

(1) A polgármesteri keret felhasználására a polgármester jogosult.

(2) A Polgármester a rendelkezésére bocsátott 1.500 eFt keret erejéig a civil önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, egyházi közösségek stb. részére elszámolási kötelezettség mellett pénzügyi támogatást nyújthat rendezvényeik megtartása, működésük támogatása céljából. Ezen támogatási keret felhasználásával a zárszámadás keretén belül kell a Képviselő-testület felé tájékoztatást nyújtani.

10. §

(1) A Képviselő-testület a civil önszerveződő közösségek pályázatainak önrészéhez 1.500 eFt előiránnyal pályázati alapot hoz létre, mely alap felett a rendelkezési jog – a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett – a Nevelési-Ifjúsági, Civil-Sportügyi és Közművelődési Bizottságot illeti meg.

(2) A Nevelési-Ifjúsági, Civil-Sportügyi és Közművelődési Bizottság az előirányzat felhasználása érdekében pályázatot ír ki a civil szervezetek részére.

(3) Az államháztartáson kívüli forrás vagy támogatás átadására csak abban az esetben kerülhet sor, ha a támogatott szervezettel, személlyel elszámolási kötelezettség mellett megállapodás megkötésére kerül sor.

(4) A megállapodást

- a) a Bizottság hatáskörébe tartozóan a Bizottság elnöke, míg
- b) az önkormányzat nevében a polgármester köti meg.

(5) A megállapodásokat jogilag a jegyző, pénzügyileg a pénzügyi és adóhatósági osztályvezető ellenjegyzi.

(6) A megállapodás megkötésének feltétele:

- a) a támogatásra pályázó, támogatást kérelmező szervezetnek, személynek ne legyen az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei felé semmiféle tartozása, továbbá
- b) a pályázó, kérelmező szervezet megfeleljen a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek, melyről a pályázó kérelmező írásban köteles nyilatkozni.

11. §

(1) A támogatott jogosult részben vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem, vagy csak részben valósítható meg.

(2) Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatot szolgáltatott, a támogatást az Önkormányzat fizetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.

(3) A támogatott a kapott támogatással a pályázatban, illetve a támogatási megállapodásban megfogalmazott cél, illetve tevékenység megvalósítását követően 30 napon belül, de legkésőbb a támogatás folyósítását követő év január 31-ig köteles elszámolni.

(4) A támogatott szervezet, személy – szöveges beszámolóból és a felhasználást igazoló számlamásolatokból álló – elszámolását az ellenőrzési feladatok ellátásával megbízott személy ellenőrizheti.

(5) Újabb támogatási igény benyújtásának feltétele, hogy a támogatott szervezet, személy hiánytalanul eleget tett – korábbi támogatással kapcsolatos – elszámolási (számadási) kötelezettségének és az elszámolás ellenőrzésével megbízott nem állapított meg szabálytalanságot.

12. §

A nyújtott – nem normatív – céljellégű működési vagy fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevét, a támogatás célját, összegét az Önkormányzat honlapján közzé kell tenni.

13. §

(1) A költségvetési szerv vezetője, Polgármesteri Hivatal esetében a jegyző felelős a költségvetési szerv (ideértve a Polgármesteri Hivatalt is) gazdálkodásának jogszerűségért, a rendelkezésébe utalt előirányzatok szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználásáért. A költségvetési szerv vezetője, Polgármesteri Hivatal esetében a jegyző az általa vezetett költségvetési szerv előirányzatai felett – ha e rendelet kivételt nem tesz – teljes joggal rendelkezik.

(2) A költségvetési szervek a saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladó többletbevételek 50 %-át – a polgármester egyidejű tájékoztatásával – saját hatáskörben felhasználhatják, míg az 50 %-a az önkormányzat bevételeit képezi.

(3) A költségvetési szervek a feladataihoz kapcsolódó kiemelt előirányzataik és a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok között átcsoportosítást hajthatnak végre. Az átcsoportosítást a költségvetési szerv vezetője, vagy az általa írásban felhatalmazott, a költségvetési szerv állományába tartozó személy rendelheti el a kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzésére kijelölt személy ellenjegyzése mellett.

(4) A (3) bekezdés szerinti átcsoportosítás abban az esetben irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, ha

- a) azt a Képviselő-testület jogszabályváltozás miatt engedélyezte, vagy
- b) a polgármester előzetes engedélyével a K33. Szolgáltatási kiadások rovatai előirányzatainak terhére történik és annak célja, hogy a korábban szolgáltatásvásárlással ellátott feladatokat a költségvetési szerv az állományába tartozó személyekkel lássa el.

(5) A (3) bekezdésben foglalt előirányzat módosítás költségvetési támogatási igénnyel sem a 2023. évben, sem a következő költségvetési években nem járhat.

14. §

(1) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv az előirányzatmódosításokat a Polgármesteri Hivatalnál kezdeményezi.

(2) Ha a költségvetési szerv a pályázaton elnyert, vagy más támogató által céljelleggel juttatott támogatási összeget, vagy annak egy részét olyan módon használja fel, hogy azt az utólagos elszámolás során a támogató nem finanszírozza, a kiadást a költségvetési szerv saját költségvetéséből fedezi, arra önkormányzati többlettámogatást nem igényelhet.

(3) A költségvetési szerv részére engedélyezett létszám – amennyiben a személyi juttatások előirányzata erre biztosítja a fedezetet – költségvetési éven belül átmenetileg túlléphető. A Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény, valamint a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek esetében a 2023. évi üres álláshelyek betöltését az intézményvezetők előzetes javaslata alapján a polgármester engedélyezi.

(4) Költségvetési szerv nyugdíjast csak abban az esetben alkalmazhat, ha a munkakört munkaképes korú szakemberrel nem tudja betölteni. A foglalkoztatáshoz ebben az esetben is a polgármester írásbeli engedélye szükséges.

(5) A köztisztviselői illetményalap mértéke 46.380 Ft.

(6) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői esetében a cafeteria keret 2023. évben 200 000 Ft/év/álláshely.

3. Pénzellátás, finanszírozás

15. §

Az intézmények kiadásait az alábbi esetekben teljesíthetik készpénzben a készpénz kímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményét szem előtt tartva:

- a) készlet-és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések, kiküldetési, reprezentációs, valamint egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások az intézmény pénzkezelési szabályzatában meghatározottak szerint;
- b) az ellátottak pénzbeli juttatásainak készpénzben kifizetendő összege,
- c) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- d) egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó kiadások.

16. §

(1) Költségvetési szervek kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban bevételeik és kiadásaik időarányos teljesítéséről és kintlévőségükről kötelesek adatszolgáltatást teljesíteni.

(2) Költségvetési szervek a költségvetési előirányzatok évközi felhasználásának helyzetéről és kintlévőségükről kéthavonta – minden második hónapot követő hó 15. napjáig – kötelesek a jegyző részére az általa megadott részletességgel és szempontok alapján adatot szolgáltatni.

(3) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv esetében az intézményvezető, a többi intézmény vonatkozásában pedig a Polgármesteri Hivatal pénzügyi és adóhatósági osztályvezetője felelős az adatszolgáltatásért.

17. §

(1) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére jóváhagyott önkormányzati támogatást nettó finanszírozás keretében, előirányzat-felhasználási ütemterv alapján kell folyósítani. A pénzellátásnak biztosítania kell a költségvetési szervek folyamatos működőképességét.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete köteles önkormányzati biztost kirendelni az irányítása alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak folyamatosan 30 napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti költségvetési kiadási előirányzat 10%-át, vagy a 150 millió Ft-ot.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy a Magyar Állam által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírt vásároljon. A betét elhelyezést úgy kell ütemezni, hogy az Önkormányzat likviditása folyamatosan biztosított legyen.

4. Egyéb rendelkezések

18. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint a költségvetési szervek vezetőit a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

19. §

A közérdekű és a közérdekből nyilvános adatok megismeréséhez és terjesztéséhez fűződő jog érvényesítése érdekében az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011.évi CXII. törvényben foglaltak szerinti általános közzétételi adatokat közzé kell tenni Sátoraljaújhely Város hivatalos honlapján.

20. §

(1) A jogszabályokban, központi intézkedéseken alapuló, költségvetési szerv saját hatáskörében, valamint a Képviselő-testület határozatai alapján végrehajtott előirányzat-változások miatt szükségessé váló költségvetési rendelet-módosításról a Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt.

(2) A költségvetés féléves végrehajtásáról a polgármester beszámol a Képviselő-testületnek.

21. §

(1) Az önkormányzat pénzügyi egyensúlyának megteremtése érdekében a Képviselő-testület elrendeli, hogy a jegyző készítse elő a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénybejelentését.

(2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedés megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.

22. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

23. §

E rendeletet 2023. év január 1. napjától kell alkalmazni.

Sátoraljaújhely Város Önkormányzat költségvetési mérlege 2023. év

Adatok forintban

A	B	C	D	E
Sor-szám	Bevételek	2023. évi előirányzat	Kiadások	2023. évi előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	3 913 437 313	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	4 134 362 457
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 583 141 949	Személyi juttatások	1 962 024 110
2.	Közhatalmi bevételek	1 266 500 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	266 456 213
3.	Működési bevételek	1 063 645 364	Dologi kiadások	1 487 028 808
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	150 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 100 000
5.			Egyéb működési célú kiadások	384 753 326
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	220 925 144	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 180 148 706	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	3 470 027 177
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 141 598 706	Beruházások	3 286 420 235
2.	Felhalmozási bevételek	35 050 000	Felújítások	182 606 942
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 500 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	2 289 878 471	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 093 586 019	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 604 389 634
	KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY ÖSSZESEN	2 510 803 615	KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET ÖSSZESEN	0
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 574 163 615	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	63 360 000
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 574 163 615	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	63 360 000
1.	Maradvány igénybevétele	2 574 163 615	Belföldi finanszírozás kiadásai	63 360 000
2.	Betétek megszüntetése		Külföldi finanszírozás kiadásai	
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei		Belföldi finanszírozás kiadásai	
2.	Külföldi finanszírozás bevételei		Külföldi finanszírozás kiadásai	
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	7 667 749 634	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 667 749 634

Az Önkormányzat 2023. évi összevont bevételei forrásonként és feladatonként

A Sor- szám	B Bevételek	C	D	E	F
		2023. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	3 808 930 313	104 507 000	0	3 913 437 313
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 583 141 949	0	0	1 583 141 949
	1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	1 493 277 509			1 493 277 509
	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	0			0
	1.3. Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0			0
	1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	89 864 440			89 864 440
2.	Közhatalmi bevételek	1 266 500 000	0	0	1 266 500 000
	2.1. Vagyon típusú adók	44 000 000	0	0	44 000 000
	2.2. Termékek és szolgáltatások adói	1 210 000 000	0	0	1 210 000 000
	2.3. Egyéb adók	10 500 000	0	0	10 500 000
	2.4. Egyéb közhatalmi bevételek	2 000 000	0	0	2 000 000
3.	Működési bevételek	959 138 364	104 507 000	0	1 063 645 364
	3.1. Készletértékesítés ellenértéke	24 739 066	0	0	24 739 066
	3.2. Szolgáltatások ellenértéke	478 738 731	100 350 000	0	579 088 731
	3.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	2 400 000	0	0	2 400 000
	3.3. Tulajdonosi bevételek	91 100 000	0	0	91 100 000
	3.4. Ellátási díjak	148 318 000	0	0	148 318 000
	3.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	162 063 567	4 157 000	0	166 220 567
	3.6. Általános forgalmi adó visszatérítése	34 299 000	0	0	34 299 000
	3.7. Kamatbevételek	10 000	0	0	10 000
	3.8. Egyéb működési bevételek	17 470 000	0	0	17 470 000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	150 000	0	0	150 000
	4.1. Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
	4.2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	150 000	0	0	150 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 176 648 706	3 500 000	0	1 180 148 706
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 141 598 706	0	0	1 141 598 706
	1.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	1 120 392 365	0	0	1 120 392 365
	1.2. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	21 206 341	0	0	21 206 341
2.	Felhalmozási bevételek	35 050 000	0	0	35 050 000
	2.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2.2. Ingatlanok értékesítése	35 000 000	0	0	35 000 000
	2.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	50 000	0	0	50 000
	2.4. Részesedések értékesítése	0	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	3 500 000	0	3 500 000
	3.1. Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése EU-tól	0	0	0	0
	3.2. Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól, nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
	3.3. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	3 500 000	0	3 500 000
	3.4. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 985 579 019	108 007 000	0	5 093 586 019
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	4 790 669 519	17 880 573	98 085 440	4 906 635 532
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	4 790 669 519	17 880 573	98 085 440	4 906 635 532
	1.1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				
	Hosszú lejáratú hitel, kölcsön felvétele				
	Hosszú lejáratú hitel, kölcsön felvétele 2018-as engedélyeztetéssel				
	Likviditási hitel, kölcsön felvétele	0	0	0	0
	Rövid lejáratú hitel, kölcsön felvétele	0	0	0	0
	1.2. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
	1.3. Maradvány igénybevétele	2 574 163 615	0	0	2 574 163 615
	1.4. Irányító szervi támogatás	2 216 505 904	17 880 573	98 085 440	2 332 471 917
	1.5. Betétek megszüntetése	0	0	0	0
2.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
	2.1. Külföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
	2.2. Külföldi hitel, kölcsön felvétele	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	9 776 248 538	125 887 573	98 085 440	10 000 221 551

Az Önkormányzat 2022. évi összevont kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Sor- szám	Kiadások	2023.évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 862 004 705	174 272 312	98 085 440	4 134 362 457
1.	Személyi juttatások	1 841 154 717	49 997 322	70 872 071	1 962 024 110
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	250 743 192	6 499 652	9 213 369	266 456 213
3.	Dologi kiadások	1 423 303 470	45 725 338	18 000 000	1 487 028 808
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 100 000	0		34 100 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	312 703 326	72 050 000		384 753 326
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 470 027 177	0	0	3 470 027 177
1.	Beruházások	3 286 420 235	0		3 286 420 235
2.	Felújítások	182 606 942	0		182 606 942
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000	0		1 000 000
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 332 031 882	174 272 312	98 085 440	7 604 389 634
III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	63 360 000	0	0	63 360 000
1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	63 360 000	0	0	63 360 000
	1.1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	63 360 000	0		63 360 000
	1.2. Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
	1.3. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése				0
	1.4. Pénzeszközök betétként elhelyezése				
	1.5. Pénzügyi lízing kiadásai	0	0		0
2.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
	2.1. Külföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
	2.2. Külföldi hitel, kölcsön törlesztése	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 395 391 882	174 272 312	98 085 440	7 667 749 634

Az Önkormányzat 2023. évi összevont kiadásai feladatonként részletes bontásban

A	B	C
Sor- szám	Megnevezés	Kiadási előirányzat 2023. évi eredeti
	FELADATOK ÖSSZESEN	4 455 242 352
	I. KÖTELEZŐ FELADATOK	4 315 832 352
I/1	Önkormányzati igazgatási feladatok	502 407 432
I/2	Közutak, járdák üzemeltetése, fenntartása	30 000 000
I/3	Egészségügyi alapellátás	79 192 799
I/4	Környezetvédelmi alap	17 000 000
I/5	Építési alap	30 000 000
I/6	Város és községgazdálkodási, máshová nem sorolt szolgáltatások	3 583 232 121
I/7	Választás, népszavazás	0
I/8	Lakás- és helyiséggazdálkodás	40 000 000
I/9	Közfoglalkoztatás	0
I/10	Segélyek	34 000 000
	II. ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	76 050 000
II/1	Épülethomlokzat felújítás támogatása	0
II/2	Zemplén TV műsorszolgáltatás támogatása	60 000 000
II/3	Helyi újság szerkesztésének támogatása	4 000 000
II/4	Első lakáshoz jutók helyi támogatása	0
II/5	Építési telkek vásárlásának támogatása	0
II/6	Tiszta utca, virágos város díjak	500 000
II/7	Helyi vállalkozások támogatása	0
II/8	Non-profit szervezetek és egyesületek tám.	1 500 000
II/9	Egyházak támogatása	1 500 000
II/10	Sportszervezetek támogatása	6 000 000
II/11	Elismerő címek, kitüntetések adományozása	450 000
II/12	Civil pályázati keret	1 500 000
II/13	Városrészi Testületek támogatása	600 000
	III. ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK	0
	IV. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	63 360 000
IV/1.	Hiteltörlesztés	63 360 000
IV/2.	Pénzügyi lízing	0

Az Önkormányzat 2023. évi bevételei forrásonként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	1. Önkormányzat				
Sor- szám	Bevételek	2023. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	2 980 651 949	52 800 000	0	3 033 451 949
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 583 141 949	0	0	1 583 141 949
1.1.	Önkormányzatok általános működési támogatásai	1 493 277 509	0	0	1 493 277 509
	A helyi önkormányzatok működésének támogatása	337 872 456	0	0	337 872 456
	Egyes köznevelési feladatok támogatása	326 678 770	0	0	326 678 770
	Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	526 778 109	0	0	526 778 109
	Kulturális feladatok támogatása	52 603 942	0	0	52 603 942
	Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	49 344 232	0	0	49 344 232
	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	200 000 000	0	0	200 000 000
1.2.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
1.3.	Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
1.4.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	89 864 440	0	0	89 864 440
	Központi költségvetési szerv: Bursa ösztöndíj támogatás	0	0	0	0
	Központi kezelésű előirányzat: Szociális Erzsébet utalvány	0	0	0	0
	Fejezeti kezelésű előirányzat: Iskolatej program támogatás	0	0	0	0
	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzat: Biztos Kezdet Gyermekház támogatása	9 228 840	0	0	9 228 840
	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból (OEP támogatás)	80 635 600	0	0	80 635 600
	Elkülönített állami pénzalapok: Közfoglalkoztatás támogatása	0	0	0	0
	Magas-hegyi Turisztikai és Sportközponttól bevételi többlet	0	0	0	0
2.	Közhatalmi bevételek	1 266 500 000	0	0	1 266 500 000
2.1.	Vagyoni típusú adók	44 000 000	0	0	44 000 000
	Építményadó	33 000 000	0	0	33 000 000
	Magánszemélyek kommunális adója	4 000 000	0	0	4 000 000
	Telekadó	7 000 000	0	0	7 000 000
2.2.	Termékek és szolgáltatások adói	1 210 000 000	0	0	1 210 000 000
	Helyi iparüzési adó	1 210 000 000	0	0	1 210 000 000
	Gépjárműadó	0	0	0	0
2.3.	Egyéb adók	10 500 000	0	0	10 500 000
	Talajterhelési díj	500 000	0	0	500 000
	Idegenforgalmi adó	10 000 000	0	0	10 000 000
	Egyéb adóbevételek	0	0	0	0
2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 000 000	0	0	2 000 000
	Igazgatási szolgáltatási díjak	0	0	0	0
	Környezetvédelmi bírság	0	0	0	0
	Adóbírság	1 000 000	0	0	1 000 000
	Pótlékok, közhatalmi tevékenység egyéb bevételei	1 000 000	0	0	1 000 000
3.	Működési bevételek	131 010 000	52 800 000	0	183 810 000
3.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 500 000	0	0	1 500 000
3.2.	Szolgáltatások ellenértéke	3 400 000	52 800 000	0	56 200 000
	Továbbszámolt szolgáltatások bevétele	1 000 000			1 000 000
	Egyéb szolgáltatások bevétele	2 400 000	52 800 000		55 200 000
3.3.	Tulajdonosi bevételek	91 100 000	0	0	91 100 000
	Közterület használat	1 000 000			1 000 000
	Dohány úti sportpálya használati díj	1 100 000			1 100 000
	Önkormányzati lakások bérleti díja	44 000 000			44 000 000
	Nem lakás célú helyiségek bérleti díja	45 000 000			45 000 000
3.4.	Ellátási díjak	0	0	0	0
3.5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 000 000	0	0	5 000 000
3.6.	Általános forgalmi adó visszatérítése	25 000 000	0	0	25 000 000
3.7.	Kamatbevételek	10 000	0	0	10 000
3.8.	Egyéb működési bevételek	5 000 000	0	0	5 000 000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
4.1.	Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 176 598 706	3 500 000	0	1 180 098 706
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 141 598 706	0	0	1 141 598 706
1.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	1 120 392 365	0	0	1 120 392 365
1.2.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
1.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	21 206 341	0	0	21 206 341
	Munkáltatói kölcsön törlesztő részletei	1 200 000			1 200 000
	Hegyköz Turizmusáért Egyesület	10 006 341			10 006 341
	Újhelyi Gazdálkodási Kft.	10 000 000			10 000 000
	Sátoraljúj helyi Városfejlesztő Kft.	0			0
	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	0			0
2.	Felhalmozási bevételek	35 000 000	0	0	35 000 000
2.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
2.2.	Ingatlanok értékesítése	35 000 000	0	0	35 000 000
2.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
2.4.	Részesedések értékesítése	0	0	0	0

Az Önkormányzat 2023. évi bevételei forrásonként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	1. Önkormányzat				
Sor- szám	Bevételek	2023. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	3 500 000	0	3 500 000
3.1.	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése EU-tól	0	0	0	0
3.2.	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól, más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
3.3.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	3 500 000	0	3 500 000
	Épülethomlokzat felújítás támogatás visszatérülés	0	500 000		500 000
	Első lakáshozjutók támogatás visszatérülése	0	3 000 000		3 000 000
3.4.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 157 250 655	56 300 000	0	4 213 550 655
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 574 163 615	0	0	2 574 163 615
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	2 574 163 615	0	0	2 574 163 615
1.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
1.2.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
1.3.	Maradvány igénybevétele	2 574 163 615	0	0	2 574 163 615
	Működési célú maradvány igénybevétel				0
	Felhalmozási célú maradvány igénybevétel				0
1.4.	Irányító szervi támogatás				0
1.5.	Betétek megszüntetése				0
2.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 731 414 270	56 300 000	0	6 787 714 270

Az Önkormányzat 2023. évi kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	1. Önkormányzat	2023. évi előirányzat			
Sor- szám	Kiadások	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Összesen
		I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	850 805 175	76 050 000
1.	Személyi juttatások	243 452 964	0	0	243 452 964
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 648 885	0	0	31 648 885
3.	Dologi kiadások	229 000 000	4 000 000		233 000 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 000 000	0	0	34 000 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	312 703 326	72 050 000	0	384 753 326
	5.1. Elvonások és befizetések	284 703 326	0	0	284 703 326
	5.2. Működési célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülrre	0	0	0	0
	5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	0	72 050 000	0	72 050 000
	5.4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	28 000 000		0	28 000 000
	5.5. Tartalékok	0	0	0	0
	Működési céltartalék	0	0	0	0
	Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 465 027 177	0	0	3 465 027 177
1.	Beruházások	3 281 420 235		0	3 281 420 235
2.	Felújítások	182 606 942	0	0	182 606 942
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000	0	0	1 000 000
	3.1. Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	0	0	0
	3.2. Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
	3.3. Lakástámogatás	0	0	0	0
	3.4. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre		0	0	0
	3.5. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	1 000 000	0	0	1 000 000
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 315 832 352	76 050 000	0	4 391 882 352
III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	2 395 831 918	0	0	2 395 831 918
1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	2 395 831 918	0	0	2 395 831 918
	1.1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre	63 360 000			63 360 000
	1.2. Belföldi értékpapírok kiadásai				0
	1.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			0	0
	1.4. Irányító szervei támogatás folyósítása	2 332 471 918	0	0	2 332 471 918
	1.5. Pénzeszközök betétként elhelyezése	0		0	0
	1.6. Pénzügyi lízing kiadásai	0			0
2.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
	2.1. Külföldi értékpapírok kiadásai				0
	2.2. Külföldi hitel, kölcsön törlesztése				0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	6 711 664 270	76 050 000	0	6 787 714 270

Az Önkormányzat 2023. évi kiadásai feladatonként részletes bontásban

A	B	C
Cím/ alcím	Megnevezés	Kiadási előirányzat
		2023. évi eredeti
1.	ÖNKORMÁNYZAT	6 787 714 270
I.	KÖTELEZŐ FELADATOK	4 315 832 352
1.	Önkormányzati igazgatási feladatok	502 407 432
	Személyi juttatások	132 481 510
	Munkaadókat terhelő járulékok	17 222 596
	Dologi kiadások	50 000 000
	<i>Egyéb működési célú támogatás államháztartáson b.</i>	0
	- Egyéb működési célú támogatás	0
	<i>Egyéb működési célú támogatás államháztartáson k.</i>	18 000 000
	- Egyéb működési célú támogatás	18 000 000
	TAO önrész sportszervezetek részére	18 000 000
	Elvonások és befizetések	284 703 326
2.	Közutak, járdák üzemeltetése, fenntartása	30 000 000
	Dologi kiadások	30 000 000
3.	Egészségügyi alapellátás	79 192 799
	Személyi juttatások	59 462 654
	Munkaadókat terhelő járulékok	7 730 145
	Dologi kiadások	12 000 000
4.	Helyi környezet- és természetvédelem	17 000 000
	Dologi kiadások	17 000 000
5.	Építési alap	30 000 000
	Dologi kiadások	30 000 000
6.	Város és községgazdálkodási, máshová nem sorolt szolgáltatások	3 583 232 121
	Személyi juttatások	51 508 800
	Munkaadókat terhelő járulékok	6 696 144
	Dologi kiadások	50 000 000
	Egyéb működési célú kiadás - tetető működtetéséhez	10 000 000
	Beruházás	3 281 420 235
	Felújítás	182 606 942
	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	1 000 000
	Munkáltatói kölcsön	1 000 000
	Panelprogram kiadásai	0
7.	Lakás- és helyiséggazdálkodás	40 000 000
	Dologi kiadások	40 000 000
	Felújítás	0
8.	Közfoglalkoztatás, nyári diákmunka	0
	Személyi juttatások	0
	Munkaadókat terhelő járulékok	0
	Dologi kiadások	0
	Beruházások	0
9.	Segélyek	34 000 000
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 000 000
II.	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	76 050 000
1.	Épülethomlokzat felújítás támogatása	0
	Dologi kiadások	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
2.	Zemplén TV műsorszolgáltatás támogatása	60 000 000
	Dologi kiadások	0
	Egyéb működési kiadás	60 000 000
3.	Helyi újság szerkesztésének támogatása	4 000 000
	Dologi kiadások	4 000 000
4.	Első lakáshoz jutók helyi támogatása	0

Az Önkormányzat 2023. évi kiadásai feladatonként részletes bontásban

Cím/ alcím	Megnevezés	Kiadási előirányzat
		2023. évi eredeti
1.	ÖNKOMÁNYZAT	6 787 714 270
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
5.	Építési telkek vásárlásának támogatása	0
	Dologi kiadások	0
6.	Tiszta utca, virágos város díjak	500 000
	Személyi juttatások	0
	Munkaadókat terhelő járulékok	0
	Egyéb működési kiadás	500 000
7.	Helyi vállalkozások támogatása	0
	Egyéb működési kiadás	0
8.	Non-profit szervezetek és egyesületek tám.	1 500 000
	Egyéb működési kiadás	1 500 000
9.	Egyházak támogatása	1 500 000
	Egyéb működési kiadás	1 500 000
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
10.	Sportszervezetek támogatása	6 000 000
	Személyi juttatások	
	Munkaadókat terhelő járulékok	
	Dologi kiadások	
	Egyéb működési kiadás	6 000 000
11.	Elismerő címek, kitüntetések adományozása	450 000
	Személyi juttatások	
	Munkaadókat terhelő járulékok	
	Egyéb működési kiadás	450 000
12.	Civil pályázati keret	1 500 000
	Egyéb működési kiadás	1 500 000
13	Városrészi Testületek támogatása	600 000
	Egyéb működési kiadás	600 000
III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	2 395 831 918
	Intézményfinanszírozás	2 332 471 918
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
	Hitel törlesztés	63 360 000
	Pénzügyi lízing	0

**Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal 2023. évi bevételei és kiadásai
jogcímenként és feladatonként**

A	B	C	D	E
2. Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal				
Megnevezés	2023. évi előirányzat			
	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	4 424 066	0	0	4 424 066
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
1.1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
1.1. Igazgatási szolgáltatási díjak	0	0	0	0
1.2. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0
Működési bevételek	4 424 066	0	0	4 424 066
2.1. Készletértékesítés ellenértéke	239 066			239 066
2.2. Szolgáltatások ellenértéke	805 000			805 000
2.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	2 400 000			2 400 000
2.4. Ellátási díjak	0			0
2.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	780 000			780 000
2.6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0			0
2.7. Kamatbevételek	0			0
2.8. Egyéb működési bevételek	200 000			200 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
3.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
1.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
2.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
2.2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
3.1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 424 066	0	0	4 424 066
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	228 729 758	17 880 573	98 085 440	344 695 771
Belföldi finanszírozás bevételei	228 729 758	17 880 573	98 085 440	344 695 771
1.1. Maradvány igénybevétele				
1.2. Irányító szervi támogatás	228 729 758	17 880 573	98 085 440	344 695 771
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	233 153 824	17 880 573	98 085 440	349 119 837
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	233 153 824	17 880 573	98 085 440	349 119 837
Személyi juttatások	167 392 765	14 938 560	70 872 071	253 203 396
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 761 059	1 942 013	9 213 369	32 916 441
Dologi kiadások	44 000 000	1 000 000	18 000 000	63 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai				
Egyéb működési célú kiadások				
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0
Intézményi beruházások				0
Felújítások				
Egyéb felhalmozási célú kiadások				
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	233 153 824	17 880 573	98 085 440	349 119 837

Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal
2023. évi kiadásai feladatonként részletes bontásban

A	B	C
Cím/ alcím	Megnevezés	Kiadási előirányzat 2023. évi eredeti
2.	SÁTORALJAÚJHELYI POLGÁRMESTERI HIVATAL	349 119 837
I.	KÖTELEZŐ FELADATOK	233 153 824
1.	Önkormányzati igazgatási feladatok	233 153 824
	Személyi juttatások	167 392 765
	Munkaadókat terhelő járulékok	21 761 059
	Dologi kiadások	44 000 000
	Egyéb működési célú kiadások (elvonások, befizetések)	0
	Beruházások	0
2.	Közfoglalkoztatás	0
	Személyi juttatások	0
	Munkaadókat terhelő járulékok	0
II.	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	17 880 573
1.	Közterület-felügyelet	17 880 573
	Személyi juttatások	14 938 560
	Munkaadókat terhelő járulékok	1 942 013
	Dologi kiadások	1 000 000
	Beruházások	0
III.	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK	98 085 440
1.	Egyéb államigazgatási feladatok	98 085 440
	Személyi juttatások	70 872 071
	Munkaadókat terhelő járulékok	9 213 369
	Dologi kiadások	18 000 000
	Beruházások	0

Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet 2023. évi bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	3. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	3/1. Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet				
Sor-szám	Megnevezés	2023. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	94 550 000	0	0	94 550 000
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0	0	0
2.	Működési bevételek	94 550 000	0	0	94 550 000
	2.1. Készletértékesítés ellenértéke	3 000 000	0	0	3 000 000
	2.2. Szolgáltatások ellenértéke	50 000 000	0	0	50 000 000
	2.3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
	2.4. Ellátási díjak	25 000 000	0	0	25 000 000
	2.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 000 000	0	0	13 000 000
	2.6. Általános forgalmi adó visszatérítése		0	0	0
	2.7. Kamatbevételek	0	0	0	0
	2.8. Egyéb működési bevételek	3 550 000	0	0	3 550 000
3.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	3.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	50 000	0	0	50 000
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	50 000	0	0	50 000
	2.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2.2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	50 000	0	0	50 000
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	3.1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	94 600 000	0	0	94 600 000
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	649 545 700	0	0	649 545 700
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	649 545 700	0	0	649 545 700
	1.1. Maradvány igénybevétele		0	0	0
	1.2. Irányító szervi támogatás	649 545 700			649 545 700
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	744 145 700	0	0	744 145 700
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	744 145 700	0	0	744 145 700
1.	Személyi juttatások	318 258 700			318 258 700
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44 987 000			44 987 000
3.	Dologi kiadások	380 900 000			380 900 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0
1.	Intézményi beruházások				0
2.	Felújítások				0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	744 145 700	0	0	744 145 700

Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet 2023. évi kiadásai feladatonként részletes bontásban

A	B	C
Cím/ alcím	Megnevezés	Kiadási előirányzat
		2023. évi eredeti
3/1.	3/1. Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet	744 145 700
I.	KÖTELEZŐ FELADATOK	744 145 700
1.	Építményüzemeltetés	344 345 056
	Személyi juttatások	185 691 200
	Munkaadót terhelő járulékok	27 753 856
	Dologi kiadások	130 900 000
	Beruházások	0
2.	Települési hulladék begyűjtése	59 138 597
	Személyi juttatások	32 335 600
	Munkaadót terhelő járulékok	4 202 997
	Dologi kiadások	22 600 000
	Beruházások	0
3.	Közvilágítás	65 500 000
	Dologi kiadások	65 500 000
4.	Közutak, járdák üzemeltetése, fenntartása	8 500 000
	Dologi kiadások	8 500 000
5.	Temető-fenntartás	8 356 104
	Személyi juttatások	7 040 800
	Munkaadót terhelő járulékok	915 304
	Dologi kiadások	400 000
6.	Sportpálya működtetése	6 100 000
	Személyi juttatások	0
	Munkaadót terhelő járulékok	0
	Dologi kiadások	6 100 000
	Beruházások	0
7.	Zöldterület kezelése	52 050 756
	Személyi juttatások	34 381 200
	Munkaadót terhelő járulékok	4 469 556
	Dologi kiadások	13 200 000
	Beruházások	0
8.	Víztermelés, kezelés, ellátás	1 000 000
	Személyi juttatások	0
	Munkaadót terhelő járulékok	0
	Dologi kiadások	1 000 000
9.	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	0
	Dologi kiadások	0
	Beruházások	
	Felújítások	0
10.	Város és községgazdálkodás piac	10 525 173
	Személyi juttatások	3 562 100
	Munkaadót terhelő járulékok	463 073
	Dologi kiadások	6 500 000
	Egyéb működési célú kiadások (elvonások, befizetések)	0
	Beruházások	0
11.	Állat-egészségügyi ellátás	10 178 052
	Személyi juttatások	3 520 400
	Munkaadót terhelő járulékok	457 652
	Dologi kiadások	6 200 000
12.	Közfoglalkoztatás	0
	Személyi juttatások	0
	Munkaadót terhelő járulékok	0
	Dologi kiadások	0
	Beruházások	0
13.	Közétkeztetés	178 451 962
	Személyi juttatások	51 727 400
	Munkaadót terhelő járulékok	6 724 562
	Dologi kiadások	120 000 000
	Beruházások	0
II.	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	0

Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény
2023. évi bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	3. Gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	3/2. Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény				
Sor- szám	Megnevezés	2023. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz-gatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	144 654 000	0	0	144 654 000
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0	0	0
2.	Működési bevételek	144 504 000	0	0	144 504 000
	2.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
	2.2. Szolgáltatások ellenértéke	48 000	0	0	48 000
	2.3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
	2.4. Ellátási díjak	123 318 000	0	0	123 318 000
	2.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 019 000	0	0	8 019 000
	2.6. Általános forgalmi adó visszatérítése	9 299 000	0	0	9 299 000
	2.7. Kamatbevételek		0	0	0
	2.8. Egyéb működési bevételek	3 820 000	0	0	3 820 000
3.	Működési célú átvett pénzeszközök	150 000	0	0	150 000
	3.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	150 000	0	0	150 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	2.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2.2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	3.1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	144 654 000	0	0	144 654 000
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	470 987 000	0	0	470 987 000
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	470 987 000	0	0	470 987 000
	1.1. Maradvány igénybevétele		0	0	0
	1.2. Irányító szervi támogatás	470 987 000	0	0	470 987 000
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	615 641 000	0	0	615 641 000
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	615 641 000	0	0	615 641 000
1.	Személyi juttatások	380 233 000	0	0	380 233 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	57 210 000	0	0	57 210 000
3.	Dologi kiadások	178 098 000	0	0	178 098 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	100 000	0	0	100 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0
1.	Intézményi beruházások		0	0	0
2.	Felújítások	0	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	615 641 000	0	0	615 641 000

Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda
2023. évi bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	4/1. Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda, Szlovák és Német Nemzetiségi Óvoda, Bölcsőde				
Sor-szám	Megnevezés	2023. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz-gatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	3 080 927	0	0	3 080 927
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0	0	0
2.	Működési bevételek	3 080 927	0	0	3 080 927
	2.1. Készletértékesítés ellenértéke		0	0	0
	2.2. Szolgáltatások ellenértéke	2 416 360	0	0	2 416 360
	2.3. Tulajdonosi bevételek		0	0	0
	2.4. Ellátási díjak	0	0	0	0
	2.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	664 567	0	0	664 567
	2.6. Általános forgalmi adó visszatérítése		0	0	0
	2.7. Kamatbevételek		0	0	0
	2.8. Egyéb működési bevételek		0	0	0
3.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	3.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	2.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2.2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	3.1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 080 927	0	0	3 080 927
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	605 537 933	0	0	605 537 933
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	605 537 933	0	0	605 537 933
	1.1. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0
	1.2. Irányító szervi támogatás	605 537 933	0	0	605 537 933
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	608 618 860	0	0	608 618 860
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	608 618 860	0	0	608 618 860
1.	Személyi juttatások	411 990 525	0	0	411 990 525
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 558 768	0	0	53 558 768
3.	Dologi kiadások	143 069 567	0	0	143 069 567
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0
1.	Intézményi beruházások	0	0	0	0
2.	Felújítások	0	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	608 618 860	0	0	608 618 860

Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont
2023. évi bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	4/2. Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont				
Sor-szám	Megnevezés	2023. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	552 696 371	0	0	552 696 371
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.	Működési bevételek	552 696 371	0	0	552 696 371
	2.1. Készletértékesítés ellenértéke	20 000 000	0	0	20 000 000
	2.2. Szolgáltatások ellenértéke	398 296 371	0	0	398 296 371
	2.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
	2.4. Ellátási díjak	0	0	0	0
	2.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	129 600 000	0	0	129 600 000
	2.6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
	2.7. Kamatbevételek	0	0	0	0
	2.8. Egyéb működési bevételek	4 800 000	0	0	4 800 000
3.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	3.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	2.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2.2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	3.1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	552 696 371	0	0	552 696 371
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
	1.1. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0
	1.2. Irányító szervi támogatás	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	552 696 371	0	0	552 696 371
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	547 696 371	0	0	547 696 371
1.	Személyi juttatások	209 554 311	0	0	209 554 311
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 242 060	0	0	27 242 060
3.	Dologi kiadások	310 900 000	0	0	310 900 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	5 000 000	0	0	5 000 000
1.	Intézményi beruházások	5 000 000	0	0	5 000 000
2.	Felújítások	0	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	552 696 371	0	0	552 696 371

Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ
2023. évi bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	4/3. Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ				
Sor- szám	Megnevezés	2023. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	28 373 000	51 707 000	0	80 080 000
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.	Működési bevételek	28 373 000	51 707 000	0	80 080 000
	2.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
	2.2. Szolgáltatások ellenértéke	23 373 000	47 550 000	0	70 923 000
	2.3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
	2.4. Ellátási díjak	0	0	0	0
	2.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 000 000	4 157 000	0	9 157 000
	2.6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
	2.7. Kamatbevételek	0	0	0	0
	2.8. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
3.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	3.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	2.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2.2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	3.1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	28 373 000	51 707 000	0	80 080 000
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	187 203 533	28 634 739	0	215 838 272
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	187 203 533	28 634 739	0	215 838 272
	1.1. Maradvány igénybevétele		0	0	0
	1.2. Irányító szervek támogatás	187 203 533	28 634 739	0	215 838 272
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	215 576 533	80 341 739	0	295 918 272
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	215 576 533	80 341 739	0	295 918 272
1.	Személyi juttatások	80 311 252	35 058 762	0	115 370 014
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 440 463	4 557 639	0	14 998 102
3.	Dologi kiadások	124 824 818	40 725 338	0	165 550 156
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0
1.	Intézményi beruházások			0	0
2.	Felújítások	0	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	215 576 533	80 341 739	0	295 918 272

Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár 2023. évi bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	4/4. Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár				
Sor- szám	Megnevezés	2023. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz-gatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	500 000	0	0	500 000
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0	0	0
2.	Működési bevételek	500 000	0	0	500 000
	2.1. Készletértékesítés ellenértéke		0	0	0
	2.2. Szolgáltatások ellenértéke	400 000	0	0	400 000
	2.3. Tulajdonosi bevételek		0	0	0
	2.4. Ellátási díjak		0	0	0
	2.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó		0	0	0
	2.6. Általános forgalmi adó visszatérítése		0	0	0
	2.7. Kamatbevételek		0	0	0
	2.8. Egyéb működési bevételek	100 000	0	0	100 000
3.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	3.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	2.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2.2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	3.1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	500 000	0	0	500 000
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	45 867 241	0	0	45 867 241
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	45 867 241	0	0	45 867 241
	1.1. Maradvány igénybevétele		0	0	0
	1.2. Irányító szervi támogatás	45 867 241	0	0	45 867 241
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	46 367 241	0	0	46 367 241
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	46 367 241	0	0	46 367 241
1.	Személyi juttatások	29 961 200	0	0	29 961 200
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 894 956	0	0	3 894 956
3.	Dologi kiadások	12 511 085	0	0	12 511 085
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0
1.	Intézményi beruházások	0	0	0	0
2.	Felújítások	0	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	46 367 241	0	0	46 367 241

16. melléklet a/2023.(.....) önkormányzati rendelethez

**Sátoraljaújhely Város Önkormányzat
és költségvetési szerveinek létszámkerete**

A	B	C
Intézmény megnevezése	Engedélyezett létszám fő	Közfoglalkoztatotti létszám fő
	2023. év	2023. év
Önkormányzat	50	25
Polgármesteri Hivatal		
- Köztisztviselők	52	-
- Munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatottak	10	-
Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény	99,5	12
Összesen:	211,5	37
Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek		
Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda, Szlovák és Német Nemzetiségi Óvoda, Bölcsőde	85	16
Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont	54	20
Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ	26	20
Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet	84	124
Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár	7	3
Összesen:	256	183
Mindösszesen	467,5	220,0

Beruházások célonkénti részletezése 2023. év

A	B	C
Sor-szám	Megnevezés	2023. évi előirányzat
I.	Önkormányzati beruházások	3 246 420 235
1.	Helyi foglalkoztatási együttműködés kialakítása Sátoraljaújhely központtal TOP-5.1.2-15-BO1-2016-00008	1 665 502
2.	Humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben EFOP-3.9.2-16-2017-00037	1 276 148
3.	Turisztikailag frekvenciált térségek integrált termék- és szolgáltatás fejlesztése” - Zempléni és Abaúji várak fejlesztése - GINOP-7.1.9-17-2018-00028	224 538 262
4.	Turisztikailag frekvenciált térségek integrált termék- és szolgáltatás fejlesztése” - Magas-hegyi Sportcentrum szolgáltatás fejlesztése - GINOP-7.1.9-17-2018-00029	383 327 748
5.	Egészségfejlesztési iroda létrehozása a Sátoraljaújhelyi Járásban - EFOP-1.8.19-17-2017-00039	2 299 074
6.	Ipari park és iparterület fejlesztése Sátoraljaújhelyen II. ütem - TOP-1.1.1-16-BO1-2019-00016	47 532 138
7.	Sátoraljaújhelyi Bortemplom rehabilitációja - „Aszútörténeti kiállító és rendezvénytér a Hegyalja kapujában”	934 409 021
8.	„A NEMZETI ÖSSZETARTOZÁS HÍDJÁ” - SZÁRHEGY ÉS VÁRHEGY KÖZÖTTI KÖTÉLHÍD ÉPÍTÉSE	1 040 568 929
9.	Interreg SKHU/1902/1.1/057 Nagymihályal közös pályázat	68 650 910
10.	Interreg SKHU/1902/1.1/064 Borsival közös pályázat	35 674 504
11.	Csapadékvízvezetés Sátoraljaújhely Károlyi lakótelepen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00023	83 871 057
12.	Közösségi célú fejlesztés Sátoraljaújhely településén - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00084	50 000 000
13.	Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztés Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00062	20 000 000
14.	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-2.1.1-21-BO1-2022-00018	152 606 942
15.	Komplex felzárkóztató program folytatása Sátoraljaújhely leromlott városrészén (ESZA+) - TOP PLUSZ-3.1.2-21-BO1-2022-00002	35 000 000
16.	Belterületi közútfejlesztés Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.3-21-BO1-2022-00015	35 000 000
17.	Ipari Park infrastruktúra fejlesztése Sátoraljaújhelyen - TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BO1-2022-00016	73 000 000
18.	Szociális városrehabilitáció folytatása Sátoraljaújhelyen (ERFA) - TOP_PLUSZ-1.2.2-21-BO1-2022-00002	35 000 000
19.	Orvosi rendelő felújítása Sátoraljaújhelyben - TOP PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00008	22 000 000
II.	Beruházási alapok	30 000 000
1.	Lakásvásárlási alap	30 000 000
2.	Karbantartási alap	-
3.	Feladatleltár kiadásaira	-
4.	Tartalék alap	-
III.	Intézményi beruházások	5 000 000
1.	Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont	5 000 000
2.	Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár	
	Mindösszesen	3 281 420 235

Felújítások célonkénti részletezése
2023. év

A	B	C
Sor-szám	Megnevezés	2023. évi előirányzat
I.	Önkormányzati felújítások	152 606 942
1.	Pályázatok önrész	
2.	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Sátoraljaújhelyen -TOP PLUSZ-2.1.1-21-BO1-2022-00018	152 606 942
II.	Felújítási alapok	30 000 000
1.	Útfelújítási alap	30 000 000
III.	Intézményi felújítások	
	Mindösszesen	182 606 942

A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek

A	B	C
Sorszám	Megnevezés	2023. év
01	Helyi adók	1 100 000 000
02	Osztalékok, koncessziós díjak	
03	Díjak, pótlékok, bírságok	1 500 000
04	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosítás	37 000 000
05	Részvények, részesedések értékesítése	
06	Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	
07	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
08	Saját bevételek összesen (01+...+07)	1 138 500 000
09	Saját bevételek 50%-a	569 250 000
10	Előző év(ek)ben keletkezett, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	63 360 000
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	63 360 000
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
14	Adott váltó	
15	Pénzügyi lízing	
16	Halasztott fizetés	
17	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	0
18	Tárgyévben keletkezett (keletkező) fizetési kötelezettség összesen (19+...+25)	0
19	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	
20	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	
21	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
22	Adott váltó	
23	Pénzügyi lízing	
24	Halasztott fizetés	
25	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	
26	Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	63 360 000
27	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	505 890 000

Sátoraljaújhely Város Önkormányzata 2023. évi európai uniós támogatási programjai

A	B	C	D
Sor-szám	Program jelzőszáma, megnevezése	Tervezett bevételek	Tervezett kiadások
1.	Helyi foglalkoztatási együttműködés kialakítása Sátoraljaújhely központtal TOP-5.1.2-15-BO1-2016-00008	-	1 665 502
2.	Humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben EFOP-3.9.2-16-2017-00037	-	1 276 148
3.	Turisztikailag frekventált térségek integrált termék- és szolgáltatás fejlesztése" - Zempléni és Abaúji várak fejlesztése - GINOP-7.1.9-17-2018-00028	224 538 262	224 538 262
4.	Turisztikailag frekventált térségek integrált termék- és szolgáltatás fejlesztése" - Magas-hegyi Sportcentrum szolgáltatás fejlesztése - GINOP-7.1.9-17-2018-00029	383 327 748	383 327 748
5.	Egészségfejlesztési iroda létrehozása a Sátoraljaújhelyi Járásban - EFOP-1.8.19-17-2017-00039		2 299 074
6.	Ipari park és iparterület fejlesztése Sátoraljaújhelyen II. ütem - TOP-1.1.1-16-BO1-2019-00016	47 532 138	47 532 138
7.	Sátoraljaújhelyi Bortemplom rehabilitációja - „Aszútörténeti kiállító és rendezvénytér a Hegyalja kapujában”	0	934 409 021
8.	„A NEMZETI ÖSSZETARTOZÁS HÍDJA” - SZÁRHEGY ÉS VÁRHEGY KÖZÖTTI KÖTÉLHÍD ÉPÍTÉSE	1 147 550 316	1 040 568 929
9.	Interreg SKHU/1902/1.1/057 Nagymihályal közös pályázat	81 336 186	68 650 910
10.	Interreg SKHU/1902/1.1/064 Borsival közös pályázat	57 634 771	35 674 504
11.	Csapadékvízvezetés Sátoraljaújhely Károlyi lakótelepen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00023	249 526 139	83 871 057
12.	Közösségi célú fejlesztés Sátoraljaújhely településén - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00084	140 974 552	50 000 000
13.	Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztés Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00062	52 758 898	20 000 000
14.	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-2.1.1-21-BO1-2022-00018	295 773 006	152 606 942
15.	Komplex felzárkóztató program folytatása Sátoraljaújhely leromlott városrészén (ESZA+) - TOP PLUSZ-3.1.2-21-BO1-2022-00002	100 000 000	35 000 000
16.	Belterületi közútfejlesztés Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.3-21-BO1-2022-00015	99 938 534	35 000 000
17.	Ipari Park infrastruktúra fejlesztése Sátoraljaújhelyen - TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BO1-2022-00016	200 000 000	73 000 000
18.	Szociális városrehabilitáció folytatása Sátoraljaújhelyen (ERFA) - TOP_PLUSZ-1.2.2-21-BO1-2022-00002	100 000 000	35 000 000
19.	Orvosi rendelő felújítása Sátoraljaújhelyben - TOP PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00008	65 529 685	22 000 000
	Összesen	3 246 420 235	3 246 420 235

21. melléklet a/2023. (.....) önkormányzati rendelethez

Sátoraljaújhely Város Önkormányzata 2023. évi címrendje		
A	B	C
Cím	Alcím	Megnevezés
1		Önkormányzat
2		Polgármesteri Hivatal
3		Gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek
	1	Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény
4		Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek
	1	Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda, Szlovák és Német Nemzetiségi Óvoda, Bölcsőde
	2	Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont
	3	Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ
	4	Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár
	5	Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet

Sátoraljaújhely Város Önkormányzat költségvetési mérlege a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzataival

Adatok ezer forintban

Sor-szám	Bevételek	2024. évi várható előirányzat	2025. évi várható előirányzat	2026. évi várható előirányzat	Sor-szám	Kiadások	2024. évi várható előirányzat	2025. évi várható előirányzat	2026. évi várható előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	3 991 706	4 071 540	4 152 971	I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	4 066 809	4 148 145	3 798 351
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 614 805	1 647 101	1 680 043	1.	Személyi juttatások	1 918 155	1 956 518	1 995 648
2.	Közhatalmi bevételek	1 291 830	1 317 667	1 344 020	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	271 785	277 221	282 765
3.	Működési bevételek	1 084 918	1 106 616	1 128 749	3.	Dologi kiadások	1 516 769	1 547 104	1 145 289
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	153	156	159	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 300	34 986	35 686
					5.	Egyéb működési célú kiadások	325 800	332 316	338 962
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	75 103	76 605	0		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET	0	0	354 620
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	2 796 238	2 521 878	1 475 913	II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	3 378 826	2 995 486	2 215 736
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 756 968	2 481 823	1 435 056	1.	Beruházások	3 190 620	2 828 793	2 155 736
2.	Felhalmozási bevételek	35 751	36 466	37 195	2.	Felújítások	182 606	166 693	60 000
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 519	3 589	3 661	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	5 600	0	0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	582 588	473 608	739 823		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 787 944	6 593 418	5 628 883		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 445 635	7 143 631	6 014 087
	KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY ÖSSZESEN	657 691	550 212	385 203		KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET ÖSSZESEN	0	0	0
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	721 051	613 573	448 565	III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	63 360	63 360	63 360
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	721 051	613 573	448 565		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	63 360	63 360	63 360
1.	Maradvány igénybevétele	721 051	613 573	448 565	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	63 360	63 360	63 360
2.	Betétek megszüntetése	0	0	0	2.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0
2.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	2.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	7 508 995	7 206 991	6 077 448		TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 508 995	7 206 991	6 077 448

Több éves kihatású kötelezettségek számszerűsítése

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Összesen
1.	Hitel + kamat törlesztés	63 360	63 360	63 360	63 245	31 906	8 253	293 484
2.	Kötvénybeváltás kiadásai							0
3. beruházás							0
4. felújítás							0
5. pénzügyi lízingből eredő kötelezettség							0
6. pénzügyi lízingből eredő kötelezettség							0
7.								0
8.								0
9.	Összesen	63 360	63 360	63 360	63 245	31 906	8 253	293 484

KIMUTATÁS
a közvetett támogatások tervezett összegéről

adatok ezer forintban

Sor-szám	Közvetett támogatás megnevezése	Közvetett támogatás tervezett összege
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	
3.	Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként	
4.	- <i>magánszemélyek kommunális adója</i>	85 300
5.	- <i>iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után</i>	1 000
6.	- <i>iparűzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevék. után</i>	
7.	Gépjárműadónál biztosított mentesség összege	0
8.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó kedvezmény, mentesség összege	
9.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
10.	ÖSSZESEN	86 300

Szöveges indokolás:

Sátoraljújrhely Város Önkormányzatának helyi adókról szóló rendeleteiben meghatározott kedvezmények alapján.

Sátoraljaújhely Város Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemterv

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Év összesen
1.	Kiadások													
2.	Személyi juttatások	159 846	159 846	159 846	159 846	159 846	159 846	159 846	159 846	159 846	159 846	159 846	159 848	1 918 155
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 646	22 649	22 649	22 649	22 649	22 649	22 649	22 649	22 649	22 649	22 649	22 649	271 785
4.	Dologi kiadások	126 397	126 398	126 397	126 398	126 397	126 397	126 397	126 397	126 398	126 397	126 398	126 398	1 516 769
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 858	2 858	2 859	2 858	2 858	2 858	2 858	2 858	2 859	2 858	2 859	2 859	34 300
6.	Egyéb működési célú kiadások	27 150	27 150	27 150	27 150	27 150	27 150	27 150	27 150	27 150	27 150	27 150	27 150	325 800
7.	Működési kiadások összesen	338 897	338 901	338 901	338 901	338 900	338 900	338 900	338 900	338 902	338 900	338 902	338 904	4 066 809
8.	Beruházások	265 885	265 885	265 885	265 885	265 885	265 885	265 885	265 885	265 885	265 885	265 885	265 885	3 190 620
9.	Felújítások	15 217	15 217	15 217	15 217	15 217	15 217	15 218	15 217	15 217	15 217	15 217	15 218	182 606
10.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	467	467	467	467	467	467	467	467	467	467	467	467	5 600
11.	Felhalmozási kiadások összesen	281 569	281 569	281 569	281 569	281 569	281 569	281 570	281 569	281 569	281 569	281 569	281 570	3 378 826
12.	Finanszírozási kiadások összesen	194	194	15 534	194	164	16 031	0	0	15 640	0	0	15 409	63 360
13.	Kiadások összesen	620 660	620 664	636 004	620 664	620 633	636 500	620 470	620 469	636 111	620 469	620 471	635 883	7 508 995
14.	Bevételek													
15.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	134 567	134 567	134 567	134 567	134 567	134 567	134 568	134 567	134 567	134 567	134 567	134 567	1 614 805
16.	Közhatalmi bevételek	5 000	5 000	560 220	15 000	30 000	20 000	10 000	20 000	430 610	40 000	15 000	141 000	1 291 830
17.	Működési bevételek	90 410	90 410	90 410	90 410	90 410	90 410	90 410	90 410	90 410	90 410	90 408	90 410	1 084 918
18.	Működési célú átvett pénzeszközök					153								153
19.	Folyó bevételek összesen	229 977	229 977	785 197	239 977	255 130	244 977	234 978	244 977	655 587	264 977	239 975	365 977	3 991 706
20.	<i>Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről</i>	229 747	229 747	229 747	229 747	229 749	229 747	229 747	229 747	229 747	229 749	229 747	229 747	2 756 968
21.	Felhalmozási bevételek						15 351	15 350	5 050					35 751
22.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							3 519						3 519
23.	Felhalmozási bevételek összesen:	229 747	229 747	229 747	229 747	229 749	245 098	248 616	234 797	229 747	229 749	229 747	229 747	2 796 238
24.	Finanszírozási bevételek összesen:	60 088	60 087	60 088	60 088	60 088	60 088	60 086	60 088	60 088	60 086	60 088	60 088	721 051
25.	Bevételek összesen:	519 812	519 811	1 075 032	529 812	544 967	550 163	543 680	539 862	945 422	554 812	529 810	655 812	7 508 995

A Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a 2024-2026. közötti időszakban

S.sz.	Megnevezés	2024	2025	2026
1.	Helyi adók	950 000 000	975 000 000	1 000 000 000
2.	Osztalékok, koncessziós díjak			
3.	Díjak, pótlékok, bírságok, egyéb közhat.	2 000 000	2 000 000	2 000 000
4.	Tárgyi eszköz, immateriális javak, vagyonerékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel	36 466 000	37 195 000	38 156 000
5.	Részvények, részesedések értékesítése			
6.	Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek			
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés			
8.	Saját bevételek összesen (1+....+7)	988 466 000	1 014 195 000	1 040 156 000
9.	Saját bevételek 50%- a	494 233 000	507 097 500	520 078 000
10.	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+....+17)	63 360 000	63 360 000	63 360 000
11.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozásai	63 360 000	63 360 000	63 360 000
12.	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozásai			
13.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
14.	Adott váltó			
15.	Pénzügyi lízing			
16.	Halasztott fizetés			
17.	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség			
18.	Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	0	0	0
19.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozásai			
20.	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozásai			
21.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
22.	Adott váltó			
23.	Pénzügyi lízing	0	0	0
24.	Halasztott fizetés			
25.	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség			
26.	Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	63 360 000	63 360 000	63 360 000
27.	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-26)	430 873 000	443 737 500	456 718 000