

Előterjesztés
Sátoraljaújhely Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének elfogadására

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 2024. évre jóváhagyott adótörvények, az államháztartást szabályozó jogszabályok, valamint Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján elkészült a 2024. 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 2024. évi költségvetése, az erről szóló rendelettervezet összeállítása a fenti jogszabályok figyelembevételével került összeállításra.

I. Általános indokolás:

A 2024. évre jóváhagyott adótörvények, az államháztartást szabályozó jogszabályok, valamint Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: 2024. évi költségvetési törvény) alapján elkészült a 2024. 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 Mötv. 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 indokolással 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 bevételeit.

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 összepszerűen megjelenik az intézményfinanszírozás összege.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2024. 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 2024. 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 2023. évi költségvetés teljesítését befolyásolta az előző évek járvány-hulláma, és az orosz-ukrán háború. Az elszállt energiaárak, az élelmiszerár-emelkedés és a korábbi évek Covid-járványa okozta gazdasági nehézségek után a háború hatása jelentősen befolyásolja a 2024. évi költségvetés tervezését is:

- az előző évekhez képest a bevételi előirányzataink meghatározása tartalmaz valamennyi bizonytalanságot (vállalkozók teljesítésének prognosztizálása kockázatos feladat),
- kiadási oldalon a tervezést az előző évek tapasztalatai alapján végeztük, ami 2024 évben is nagy valószínűséggel többletet fog eredményezni a 2023. évhez képest.

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 2024. 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 2024. évre megállapított működési célú támogatások összege 2 172 576 588 Ft amely összeg az előző évekhez viszonyítva jelentős növekedést mutat. Ennek oka egyrészt, az egyes feladatok fajlagos támogatás összegének emelkedése, másrészt a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2024. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról szóló 661/2023. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján a központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít. A szolidaritási hozzájárulás számításának értelmében, 2022. január 1-től, a 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatoknak szolidaritási hozzájárulást kell teljesíteniük.

A 2024. évi törvényjavaslat szerint a szolidaritási hozzájárulás 2023. évhez képest 56 566 108 Ft-tal növekedett. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése havonta, a nettó finanszírozás keretében történik. A Magyar Államkincstár előzetes kiközlése szerint az önkormányzatunkat terhelő szolidaritási hozzájárulás éves összege: 341 269 434.-Ft.

A helyi iparűzési adó-bevételünket tekintve a 2023. évi előirányzathoz képest a befolyt összeg 11,8 %-kal haladta meg várakozásainkat, amely vélhetően az iparűzési adó újbóli 2%-ának mértékéből is adódik. Az önkormányzat közigazgatási területéhez tartozó ipari és gazdasági fejlődés vélhetően az iparűzési adó prognosztizálásában jelentős szerepet kap majd.

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 2023. évi teljesítési adatokat. A tervezésben még nem számoltunk az újonnan nyíló üzletek és épülő gyárak iparüzési adóbevételével, melyek vélhetően az idén realizálódni látszanak.

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

A 2024. évi költségvetésben 1 450 658 460 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 2023. évi teljesítési adatok, valamint a prognosztizálható bevételkiesés 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 5 245 799 670 Ft-ban határozza meg az előterjesztett 2024. 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: 80 000 000 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 524 553 527 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 2024. 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, 2024. 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 igénybevételeit tervezi 2024. évben, együttesen 2 097 730 242 Ft összeggel, melyből a működési célú maradvány összege: 524 432 561 Ft, a felhalmozási célú maradvány összege: 1 573 297 681 Ft.

Az Önkormányzat 2024. 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 2023. évben befolyt pályázati pénzeszközökből adódik, melynek felhasználására 2024. 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 2., intézményenként az 5., 7., 9., 10., és a 12. – 15. mellékleteken szereplő táblák mutatják be. A kiadások feladatonkénti előirányzatait Önkormányzat egészére összevontan az 5., intézményenként a , 8., 11., mellékletekben szereplő 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 2024. évben 2 441 607 328 Ft. 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 költségtérítése, 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 2024. évi tervezett előirányzat a 2023. évi eredeti előirányzathoz képest növekedést mutat, amely növekedés legnagyobb mértékben, a Kormány 508/2023. (XI.20.) Korm. rendelete a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapítása miatt következett be.

- 2024. évi tervezett előirányzatok tartalmazzák a minimálbér és a garantált bérminimum 2023. december 1-jétől hatályos emelését /a minimálbér 232.000 Ft-ról 266.800 Ft-ra, a garantált bérminimum 296.400 Ft-ról 326.000 Ft-ra/
- a tervezés során figyelembe vettük az egyes ágazati pótlékok összegét,
- jubileumi jutalmak összege 2024. 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 1 587 150 104 Ft előirányzata minden intézmény esetében az ismert szerződések, megállapodások, valamint a 2023. 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 kerül 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 2024. 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 2024. 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 2024. február 1-én, és 2-án 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 2 466 973 214 Ft, melyből 2 454 653 214 Ft önkormányzati beruházás, 12 320 000 Ft 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 307 564 829 Ft, amelyből 301 544 829 Ft önkormányzati felújítás, 6 020 000 Ft pedig intézményi 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 2 080 000 Ft felhalmozási célú kiadás szerepel 2024. évben ezen a soron. Az előirányzat az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódik, magába foglalja többek között az első lakáshoz jutók támogatását, valamint a homlokzat felújításhoz adható támogatások 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.

2024. évi működési hitelkeretünk, akárcsak 2023. évben, 300.000 ezer Ft. A felvett működési hitel 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 járandóságaikat, határidőben biztosítsák a segélyek átutalását, illetve kifizetését.

Az önkormányzat működőképességének megtartása érdekében ez évben is pályázatot kívánunk benyújtani az Önkormányzatok számára adható rendkívüli kiegészítő támogatásra. 2023 évben 2 alkalommal részesültünk ilyen támogatásban. A költségvetésbe a támogatási összeggel előirányzatban nem terveztünk, viszont ahhoz, hogy a pénzügyi egyensúly megteremtése biztosítva legyen, a kihasználható maximális alkalommal kívánunk élni az igényléssel.

A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a 2023-2024. 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.§: 2024. 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 2024. évi európai uniós támogatási programjait tartalmazó táblázat a folyamatban lévő pályázatokat, valamint azokat a támogatásokat tartalmazza, melyre vonatkozóan támogatási szerződéssel rendelkezünk.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének címrendje címeiből és alcímeiből áll, melyet a 21. 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 alapidokumentuma. 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.

A jegyző az indokolás közzétételét szükségesnek találja.

Tisztelt Képviselő-testület!

Javaslom, hogy az előterjesztés szerinti rendeletet alkossa meg.

Sátoraljaújhely, 2024. február 7.

dr. Terdik Sándor
jegyző

Az előterjesztést összeállította: Greskóné Tóth Erika
pénzügyi és adóhatósági osztályvezető

Mellékletek:

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

Rendelet-tervezet:

**Sátoraljaújhely Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024 (.....) önkormányzati rendelete
Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2024. 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 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, 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 2024. évi költségvetésében **a költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszegét 8 072 809 861 Ft-ban, a költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszegét 8 072 809 861 Ft-ban** határozza meg az alábbiak szerint:

- a) a költségvetési bevételi főösszeg 5 825 853 197 Ft,
- b) a költségvetési kiadási főösszeg 7 979 449 861 Ft,
- c) a költségvetési hiány 2 153 596 664 Ft, amelyből a működési költségvetési hiány 0 Ft, a felhalmozási költségvetési hiány 2 196 564 516 Ft,
- d) a finanszírozási kiadás 93 360 000 Ft,
- e) a külső finanszírozás bevétele 149 226 422 Ft,
- f) belső finanszírozási bevételként tervezett 2 246 956 664 Ft, amelyen belül a működési maradvány igénybevétele 524 432 561 Ft, felhalmozási maradvány igénybevétele 1 573 297 681 Ft.

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat összesített 2024. évre tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként az 1. és a 2. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat összesített 2024. 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 az 5. melléklet, kiadásait feladatonként a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Az Önkormányzat költségvetési kiadási főösszege 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. §

(2) A Képviselő-testület a Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(1) A Képviselő-testület a Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 10. melléklet szerint, feladatonként 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 2024. évi állományát a 19. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) Sátoraljaújhely Város Önkormányzata 2024. évi európai uniós támogatási programjait elkülönítetten a 20. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2024. 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 pénzbeli 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 előirányzattal 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 – céljellegű 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 jogkörrel rendelkezik.
- (2) A költségvetési szervek a saját működési bevételeik eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladó többletbevételeik 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 2024. évben, sem a következő költségvetési években nem járhat.

14. §

(1) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv az előirányzat-módosításokat 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 2024. 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 2024. 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 pénzügyi 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 2024. február 15-én lép hatályba.

23. §

E rendeletet 2024. év január 1. napjától kell alkalmazni.

Sátoraljaújhely Város Önkormányzat költségvetési mérlege 2024. év

Adatok forintban

A	B	C	D	E
Sor-szám	Bevételek	2024. évi előirányzat	Kiadások	2024. évi előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	5 245 799 670	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	5 202 831 818
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 256 578 144	Személyi juttatások	2 441 607 328
2.	Közhatalmi bevételek	1 450 658 460	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	317 412 583
3.	Működési bevételek	1 535 413 066	Dologi kiadások	1 587 150 104
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	3 150 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 100 000
5.			Egyéb működési célú kiadások	822 561 803
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	0	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET	42 967 852
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	580 053 527	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	2 776 618 043
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	524 553 527	Beruházások	2 466 973 214
2.	Felhalmozási bevételek	53 500 000	Felújítások	307 564 829
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 000 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 080 000
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	2 196 564 516	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 825 853 197	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 979 449 861
	KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY ÖSSZESEN	2 153 596 664	KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET ÖSSZESEN	0
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 246 956 664	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	93 360 000
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	524 432 561	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	93 360 000
1.	Maradvány igénybevétele	524 432 561	Belföldi finanszírozás kiadásai	93 360 000
2.	Betétek megszüntetése		Külföldi finanszírozás kiadásai	
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	1 722 524 103	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	149 226 422	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2.	Külföldi finanszírozás bevételei		Külföldi finanszírozás kiadásai	
3.	Felhalmozási maradvány	1 573 297 681		
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	8 072 809 861	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	8 072 809 861

Az Önkormányzat 2024. évi összevont bevételei forrásonként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Sor- szám	Bevételek	2024. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	4 773 576 901	472 222 769	0	5 245 799 670
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 872 753 375	383 824 769	0	2 256 578 144
	1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	1 634 174 707	0	0	1 634 174 707
	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	238 578 668	383 824 769	0	622 403 437
2.	Közhatalmi bevételek	1 450 658 460	0	0	1 450 658 460
	2.1. Vagyoni típusú adók	57 560 000	0	0	57 560 000
	2.2. Termékek és szolgáltatások adói	1 378 000 000	0	0	1 378 000 000
	2.3. Egyéb adók	12 598 460	0	0	12 598 460
	2.4. Egyéb közhatalmi bevételek	2 500 000	0	0	2 500 000
3.	Működési bevételek	1 447 015 066	88 398 000	0	1 535 413 066
	3.1. Készletértékesítés ellenértéke	29 700 000	0		29 700 000
	3.2. Szolgáltatások ellenértéke	861 966 320	84 241 000		946 207 320
	3.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	2 500 000	0		2 500 000
	3.3. Tulajdonosi bevételek	96 900 000			96 900 000
	3.4. Ellátási díjak	174 376 000			174 376 000
	3.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	242 607 746	4 157 000		246 764 746
	3.6. Általános forgalmi adó visszatérítése	23 455 000	0		23 455 000
	3.7. Kamatbevételek	10 000	0		10 000
	3.8. Egyéb működési bevételek	15 500 000	0		15 500 000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	3 150 000	0	0	3 150 000
	4.1. Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0	0	0
	4.2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	3 150 000			3 150 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	578 053 527	2 000 000	0	580 053 527
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	524 553 527	0	0	524 553 527
	1.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	324 553 527	0	0	324 553 527
	1.2. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	200 000 000	0	0	200 000 000
	1.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0			0
2.	Felhalmozási bevételek	53 500 000	0	0	53 500 000
	2.1. Immateriális javak értékesítése	0			
	2.2. Ingatlanok értékesítése	50 000 000			50 000 000
	2.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 500 000			3 500 000
	2.4. Részesedések értékesítése				
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	2 000 000	0	2 000 000
	3.1. Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése EU-tól	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		2 000 000		2 000 000
	3.4. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 351 630 428	474 222 769	0	5 825 853 197
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	4 784 295 108	34 734 440	124 408 095	4 943 437 644
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	4 784 295 108	34 734 440	124 408 095	4 943 437 644
	1.1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	149 226 422	0	0	149 226 422
	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	2 097 730 242	0	0	2 097 730 242
	1.4. Irányító szervi támogatás	2 537 338 444	34 734 440	124 408 095	2 696 480 980
	1.5. Betétek megszüntetése				
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	10 135 925 536	508 957 209	124 408 095	10 769 290 841

Az Önkormányzat 2024. évi összevont kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Sor-szám	Kiadások	2024.évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	4 520 107 514	558 316 209	124 408 095	5 202 831 818
1.	Személyi juttatások	2 296 408 828	51 917 000	93 281 500	2 441 607 328
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	302 040 148	3 245 840	12 126 595	317 412 583
3.	Dologi kiadások	1 518 289 104	49 861 000	19 000 000	1 587 150 104
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 100 000	0		34 100 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	369 269 434	453 292 369		822 561 803
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 776 618 043	0	0	2 776 618 043
1.	Beruházások	2 466 973 214	0		2 466 973 214
2.	Felújítások	307 564 829	0		307 564 829
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 080 000	0		2 080 000
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 296 725 557	558 316 209	124 408 095	7 979 449 861
III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	2 789 840 980	0	0	2 789 840 980
1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	2 789 840 980	0	0	2 789 840 980
	1.1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	93 360 000	0		93 360 000
	1.2. Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
	1.3. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése				0
	1.4. Irányító szervi támogatás folyósítása	2 696 480 980	0	0	2 696 480 980
	1.5. Pénzeszközök betétként elhelyezése				
	1.6. Pénzügyi lízing kiadásai	0	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	10 086 566 537	558 316 209	124 408 095	10 769 290 841

Az Önkormányzat 2024. évi összevont kiadásai feladatonként részletes bontásban

A	B	C
Sor-szám	Megnevezés	Kiadási előirányzat 2024. évi eredeti
	FELADATOK ÖSSZESEN	3 856 746 495
I.	KÖTELEZŐ FELADATOK	3 675 336 495
I/1	Önkormányzati igazgatási feladatok	544 594 060
I/2	Közutak, járdák üzemeltetése, fenntartása	40 000 000
I/3	Egészségügyi alapellátás	55 378 876
I/4	Környezetvédelmi alap	27 000 000
I/5	Építési alap	30 000 000
I/6	Város és községgazdálkodási, máshová nem sorolt szolgáltatások	2 880 443 958
I/7	Választás, népszavazás	0
I/8	Lakás- és helyiséggazdálkodás	40 000 000
I/9	Közfoglalkoztatás	23 919 600
I/10	Segélyek	34 000 000
II.	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	88 050 000
II/1	Épülethomlokzat felújítás támogatása	0
II/2	Zemplén TV műsorszolgáltatás támogatása	72 000 000
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	93 360 000
IV/1.	Hiteltörlesztés	93 360 000
IV/2.	Pénzügyi lízing	0

Az Önkormányzat 2024. évi bevételei forrásonként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	1. Önkormányzat				
Sor-szám	Bevételek	2024. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	3 378 802 679	405 933 369	0	3 784 736 048
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 803 334 219	369 242 369	0	2 172 576 588
1.1.	Önkormányzatok általános működési támogatásai	1 632 174 707	0	0	1 632 174 707
	A helyi önkormányzatok működésének támogatása	362 679 526	0	0	362 679 526
	Köznevelési feladatok támogatása	462 357 284	0	0	462 357 284
	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	722 265 955	0	0	722 265 955
	Kulturális feladatok támogatása	31 464 434	0	0	31 464 434
	Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	53 407 508	0	0	53 407 508
	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	0	0	0
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	171 159 512	369 242 369	0	540 401 881
	Központi költségvetési szerv: Bursa ösztöndíj támogatás	0	0	0	0
	Központi kezelésű előirányzat: Szociális Erzsébet utalvány	0	0	0	0
	Fejlesztési kezelésű előirányzat: Iskolatej program támogatás	0	0	0	0
	Egyéb fejlesztési kezelésű előirányzat: Biztos Kezdet Gyermekház támogatása	9 228 840	0	0	9 228 840
	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból (DEP támogatás)	80 000 000	0	0	80 000 000
	Elkülönített állami pénzalapok: Közfoglalkoztatás támogatása	23 919 600	0	0	23 919 600
	Esélyteremtési illetmény 661/2023. (XII. 29.) Korm. rendelet	58 011 072	0	0	58 011 072
	Magas-hegyi Turisztikai és Sportközponttól bevételi többlet	0	369 242 369	0	369 242 369
2.	Közhatalmi bevételek	1 450 658 460	0	0	1 450 658 460
2.1.	Vagyoni típusú adók	57 560 000	0	0	57 560 000
	Építményadó	34 487 000	0	0	34 487 000
	Magánszemélyek kommunális adója	1 000 000	0	0	1 000 000
	Telekadó	22 073 000	0	0	22 073 000
2.2.	Termékek és szolgáltatások adói	1 378 000 000	0	0	1 378 000 000
	Helyi iparüzési adó	1 378 000 000	0	0	1 378 000 000
	Gépjárműadó	0	0	0	0
2.3.	Egyéb adók	12 598 460	0	0	12 598 460
	Talajterhelési díj	404 460	0	0	404 460
	Idegenforgalmi adó	12 194 000	0	0	12 194 000
	Egyéb adóbevételek	0	0	0	0
2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 500 000	0	0	2 500 000
	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	1 500 000	0	0	1 500 000
3.	Működési bevételek	121 810 000	36 691 000	0	158 501 000
3.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 500 000	0	0	1 500 000
3.2.	Szolgáltatások ellenértéke	3 400 000	36 691 000	0	40 091 000
	Továbbszámlázott szolgáltatások bevétele	1 000 000			1 000 000
	Egyéb szolgáltatások bevétele	2 400 000	36 691 000		39 091 000
3.3.	Tulajdonosi bevételek	91 900 000	0	0	91 900 000
	Közterület használat	1 000 000			1 000 000
	Dohány úti sportpálya használati díj	900 000			900 000
	Önkormányzati lakások bérleti díja	45 000 000			45 000 000
	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	15 000 000	0	0	15 000 000
3.7.	Kamatbevételek	10 000			10 000
3.8.	Egyéb működési bevételek	5 000 000			5 000 000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	3 000 000	0	0	3 000 000
4.1.	Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	3 000 000	0	0	3 000 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	578 053 527	2 000 000	0	580 053 527
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	524 553 527	0	0	524 553 527
1.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	324 553 527	0	0	324 553 527
1.2.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	200 000 000	0	0	200 000 000
1.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0			0
	Munkáltatói kölcsön törlesztő részletei	0			0
	Hegyköz Turizmusáért Egyesület	0			0
	Újhelyi Gazdálkodási Kft.	0			0
	Sátorlajújhelyi Városfejlesztő Kft.				0
	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	0			0
2.	Felhalmozási bevételek	53 500 000	0	0	53 500 000
2.1.	Immateriális javak értékesítése		0	0	0
2.2.	Ingatlanok értékesítése	50 000 000	0	0	50 000 000
2.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 500 000			3 500 000
2.4.	Részesedések értékesítése				0

Az Önkormányzat 2024. évi bevételei forrásonként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	1. Önkormányzat				
Sor-szám	Bevételek	2024. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	2 000 000	0	2 000 000
	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	2 000 000	0	2 000 000
	Épülethomlokzat felújítás támogatás visszatérülés	0	0		0
	Első lakáshozjutók támogatás visszatérülése	0	2 000 000		2 000 000
	3.4. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 296 856 206	407 933 369	0	4 364 789 575
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 188 437 899	0	0	2 188 437 899
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	2 188 437 899	0	0	2 188 437 899
	1.1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	149 226 422	0	0	149 226 422
	1.2. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
	1.3. Maradvány igénybevétele	2 039 211 477	0	0	2 039 211 477
	Működési célú maradvány igénybevétele	169 748 911			169 748 911
	Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	1 869 462 566			1 869 462 566
	1.4. Irányító szervi támogatás				0
	1.5. Betétek megszüntetése				0
2.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 145 294 105	407 933 369	0	6 553 227 474

Az Önkormányzat 2024. évi kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	1. Önkormányzat				
Sor- szám	Kiadások	2024. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	918 138 452	88 050 000	0	1 006 188 452
K1	Személyi juttatások	226 529 704	0	0	226 529 704
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 339 314	0	0	26 339 314
K3	Dologi kiadások	262 000 000	4 000 000		266 000 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 000 000	0	0	34 000 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	369 269 434	84 050 000	0	453 319 434
	5.1. Elvonások és befizetések	341 269 434	0	0	341 269 434
	5.2. Működési célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
	5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	84 050 000	0	84 050 000
	5.4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	28 000 000		0	28 000 000
	5.5. Tartalékok	0	0	0	0
		0	0	0	0
	Működési céltartalék	0	0	0	0
	Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 757 198 043	0	0	2 757 198 043
1.	Beruházások	2 454 653 214		0	2 454 653 214
2.	Felújítások	301 544 829	0	0	301 544 829
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000	0	0	1 000 000
	3.1. Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
	3.2. Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	3.3. Lakástámogatás	0	0	0	0
	3.4. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		0	0	0
	3.5. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	1 000 000	0	0	1 000 000
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 675 336 495	88 050 000	0	3 763 386 495
III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	2 789 840 980	0	0	2 789 840 980
1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	2 789 840 980	0	0	2 789 840 980
	1.1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	93 360 000			93 360 000
	1.2. Belföldi értékpapírok kiadásai				0
	1.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			0	0
	1.4. Irányító szervi támogatás folyósítása	2 696 480 980	0	0	2 696 480 980
	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	6 465 177 474	88 050 000	0	6 553 227 474

Az Önkormányzat 2024. évi kiadásai feladatonként részletes bontásban

A	B	C
Cím/ alcím	Megnevezés	Kiadási előirányzat
		2024. évi eredeti
1.	ÖNKORMÁNYZAT	6 553 227 474
I.	KÖTELEZŐ FELADATOK	3 675 336 495
1.	Önkormányzati igazgatási feladatok	544 594 060
	Személyi juttatások	110 906 749
	Munkaadókat terhelő járulékok	14 417 877
	Dologi kiadások	60 000 000
	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson b.	0
	- Egyéb működési célú támogatás	0
	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson k.	18 000 000
	- Egyéb működési célú támogatás	18 000 000
	TAO önrész sportszervezetek részére	18 000 000
	Elvonások és befizetések (szolidaritási hozzájárulás)	341 269 434
2.	Közutak, járdák üzemeltetése, fenntartása	40 000 000
	Dologi kiadások	40 000 000
3.	Egészségügyi alapellátás	55 378 876
	Személyi juttatások	35 733 519
	Munkaadókat terhelő járulékok	4 645 357
	Dologi kiadások	15 000 000
4.	Helyi környezet- és természetvédelem	27 000 000
	Dologi kiadások	27 000 000
5.	Építési alap	30 000 000
	Dologi kiadások	30 000 000
6.	Város és községgazdálkodási, máshová nem sorolt szolgáltatások	2 880 443 958
	Személyi juttatások	55 969 836
	Munkaadókat terhelő járulékok	7 276 079
	Dologi kiadások	50 000 000
	Egyéb működési célú kiadás - temető működtetéséhez	10 000 000
	Beruházás	2 454 653 214
	Felújítás	301 544 829
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000
	Egyéb felhalmozási kiadás	1 000 000
	Panelprogram kiadásai	0
7.	Lakás- és helyiséggazdálkodás	40 000 000
	Dologi kiadások	40 000 000
	Felújítás	0
8.	Közfoglalkoztatás, nyári diákmunka	23 919 600
	Személyi juttatások	23 919 600
	Munkaadókat terhelő járulékok	0
	Dologi kiadások	0
	Beruházások	0
9.	Segélyek	34 000 000
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 000 000
II.	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	88 050 000
1.	Épülethomlokzat felújítás támogatása	0
	Dologi kiadások	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
2.	Zemplén TV műsorszolgáltatás támogatása	72 000 000
	Dologi kiadások	0
	Egyéb működési kiadás	72 000 000
3.	Helyi újság szerkesztésének támogatása	4 000 000
	Dologi kiadások	4 000 000
4.	Első lakáshoz jutók helyi támogatása	0

Az Önkormányzat 2024. évi kiadásai feladatonként részletes bontásban

Cím/ alcím	Megnevezés	Kiadási előirányzat
		2024. évi eredeti
1.	ÖNKOMÁNYZAT	6 553 227 474
	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
14.	Egyéb önként vállalt feladatok (ösztöndíjasok)	2 352 960
	Személyi juttatások	2 352 960
15.	Babakötvény	
	Kamattámogatás	10 000 000
III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	2 789 840 980
	Intézményfinanszírozás	2 696 480 980
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
	Hitel törlesztés	93 360 000
	Pénzügyi lízing	0

Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal 2024. évi bevételei és kiadásai
jogcímenként és feladatonként

	A	B	C	D	E
Cím:	2. Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal				
Sor- szám	Megnevezés	2024. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Összesen
I.	Működési bevételek	7 239 000	0	0	7 239 000
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	7 239 000	0	0	7 239 000
	1. Készletértékesítés ellenértéke	200 000	0	0	200 000
	2. Szolgáltatások ellenértéke teljesítése	3 000 000	0	0	3 000 000
	3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
	4.Közvetített szolgáltatások	2 500 000			2 500 000
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 539 000			1 539 000
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0			0
	7. Kamatbevételek	0			0
	8. Egyéb működési bevételek	0			0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	7 239 000	0	0	7 239 000
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	278 046 027	20 124 120	124 408 095	422 578 242
B8	Belföldi finanszírozás bevételei	278 046 027	20 124 120	124 408 095	422 578 242
	1. Maradvány igénybevétele	75 748			75 748
	2. Irányító szervi támogatás	277 970 279	20 124 120	124 408 095	422 502 494
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	285 285 027	20 124 120	124 408 095	429 817 242
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	282 745 027	20 124 120	124 408 095	427 277 242
K1	Személyi juttatások	214 980 396	16 924 000	93 281 500	325 185 896
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 760 631	2 200 120	12 126 595	39 087 346
K3	Dologi kiadások	43 004 000	1 000 000	19 000 000	63 004 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K5	Egyéb működési célú kiadások				
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 540 000	0	0	2 540 000
K6	Intézményi beruházások	2 540 000			2 540 000
K7	Felújítások				
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	285 285 027	20 124 120	124 408 095	429 817 242

Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal
2024. évi kiadásai feladatonként részletes bontásban

A	B	C
Cím/ alcím	Megnevezés	2024. évi eredeti
2.	SÁTORALJAÚJHELYI POLGÁRMESTERI HIVATAL	427 277 242
I.	KÖTELEZŐ FELADATOK	282 745 027
1.	Önkormányzati igazgatási feladatok	282 745 027
	Személyi juttatások	214 980 396
	Munkaadókat terhelő járulékok	24 760 631
	Dologi kiadások	43 004 000
	Egyéb működési célú kiadások (elvonások, befizetések)	0
	Beruházások	0
2.	Közfoglalkoztatás	0
	Személyi juttatások	0
	Munkaadókat terhelő járulékok	0
II.	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	20 124 120
1.	Közterület-felügyelet	20 124 120
	Személyi juttatások	16 924 000
	Munkaadókat terhelő járulékok	2 200 120
	Dologi kiadások	1 000 000
	Beruházások	
III.	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK	124 408 095
1.	Egyéb államigazgatási feladatok	124 408 095
	Személyi juttatások	93 281 500
	Munkaadókat terhelő járulékok	12 126 595
	Dologi kiadások	19 000 000
	Beruházások	0

Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény
2024. évi bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	3. Gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	3/1. Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény				
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	Működési bevételek	181 333 830	0	0	181 333 830
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 966 830	0	0	4 966 830
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás	4 966 830	0	0	4 966 830
B4	Működési bevételek	176 217 000	0	0	176 217 000
	1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
	2. Szolgáltatások ellenértéke	48 000	0	0	48 000
	3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
	4. Ellátási díjak	152 376 000	0	0	152 376 000
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 538 000	0	0	10 538 000
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése	8 455 000	0	0	8 455 000
	7. Kamatbevételek		0	0	0
	8. Egyéb működési bevételek	4 800 000	0	0	4 800 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	150 000	0	0	150 000
	1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	150 000	0	0	150 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	181 333 830	0	0	181 333 830
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	548 197 364	0	0	548 197 364
B8	Belföldi finanszírozás bevételei	548 197 364	0	0	548 197 364
	1. Maradvány igénybevétele	44 472 566	0	0	44 472 566
	2. Irányító szervi támogatás	503 724 798	0	0	503 724 798
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	729 531 194	0	0	729 531 194
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	720 031 194	0	0	720 031 194
K1	Személyi juttatások	445 671 106	0	0	445 671 106
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	67 755 813	0	0	67 755 813
K3	Dologi kiadások	206 504 275	0	0	206 504 275
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	100 000	0	0	100 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	9 500 000	0	0	9 500 000
K6	Intézményi beruházások	7 480 000	0	0	7 480 000
K7	Felújítások	2 020 000	0	0	2 020 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	729 531 194	0	0	729 531 194

Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet 2024. 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 Városellátó Szervezet				
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz-gatási feladatok	Összesen
I.	Működési bevételek	129 787 634	0	0	129 787 634
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	45 287 634	0	0	45 287 634
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás	45 287 634	0	0	45 287 634
B4	Működési bevételek	84 500 000	0	0	84 500 000
	1. Készletértékesítés ellenértéke	8 000 000	0	0	8 000 000
	2. Szolgáltatások ellenértéke	30 000 000	0	0	30 000 000
	3. Tulajdonosi bevételek/Közvetített szolgáltatások ellenértéke	5 000 000	0	0	5 000 000
	4. Ellátási díjak	22 000 000	0	0	22 000 000
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 000 000	0	0	15 000 000
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
	7. Biztosítók által fizetett kártérítés	500 000	0	0	500 000
	8. Egyéb működési bevételek	4 000 000	0	0	4 000 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	129 787 634	0	0	129 787 634
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	719 709 496	0	0	719 709 496
B8	Belföldi finanszírozás bevételei	719 709 496	0	0	719 709 496
	1. Maradvány igénybevétele	3 081 691	0	0	3 081 691
	2. Irányító szervi támogatás	716 627 805			716 627 805
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	849 497 130	0	0	849 497 130
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	849 497 130	0	0	849 497 130
K1	Személyi juttatások	415 521 990			415 521 990
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 075 140			53 075 140
K3	Dologi kiadások	380 900 000			380 900 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0
K6	Intézményi beruházások				0
K7	Felújítások				0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	849 497 130	0	0	849 497 130

Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet 2024. évi kiadásai feladatonként részletes bontásban

A	B	C
Cím/ alcím	Megnevezés	Kiadási előirányzat
		2024. évi eredeti
4/1.	4/1. Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet	849 497 130
I.	KÖTELEZŐ FELADATOK	849 497 130
1.	Építményüzemeltetés	370 975 488
	Személyi juttatások	223 307 340
	Munkaadót terhelő járulékok	31 301 148
	Dologi kiadások	116 367 000
	Beruházások	
2.	Települési hulladék begyűjtése	66 438 259
	Személyi juttatások	33 980 760
	Munkaadót terhelő járulékok	4 417 499
	Dologi kiadások	28 040 000
	Beruházások	
3.	Közüvilágítás	67 828 000
	Dologi kiadások	67 828 000
4.	Közüutak, járdák üzemeltetése, fenntartása	17 327 000
	Dologi kiadások	17 327 000
5.	Temető-fenntartás	9 210 540
	Személyi juttatások	8 150 920
	Munkaadót terhelő járulékok	1 059 620
	Dologi kiadások	
6.	Sportpálya működtetése	5 925 000
	Személyi juttatások	
	Munkaadót terhelő járulékok	
	Dologi kiadások	5 925 000
	Beruházások	
7.	Zöldterület kezelése	58 091 943
	Személyi juttatások	33 687 560
	Munkaadót terhelő járulékok	4 379 383
	Dologi kiadások	20 025 000
	Beruházások	
8.	Víztermelés, kezelés, ellátás	2 562 000
	Személyi juttatások	
	Munkaadót terhelő járulékok	
	Dologi kiadások	2 562 000
9.	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	0
	Dologi kiadások	
	Beruházások	
	Felújítások	
10.	Város és közüségüzdazdálkodás piac	11 487 270
	Személyi juttatások	4 075 460
	Munkaadót terhelő járulékok	529 810
	Dologi kiadások	6 882 000
	Egyéb működési célú kiadások (elvonások, befizetések)	
	Beruházások	
11.	Állat-egészségügyi ellátás	10 349 270
	Személyi juttatások	4 075 460
	Munkaadót terhelő járulékok	529 810
	Dologi kiadások	5 744 000
12.	Közüfoglalkoztatás	52 658 712
	Személyi juttatások	49 444 800
	Munkaadót terhelő járulékok	3 213 912
	Dologi kiadások	
	Beruházások	
13.	Közüétkeztetés	176 643 650
	Személyi juttatások	58 799 690
	Munkaadót terhelő járulékok	7 643 960
	Dologi kiadások	110 200 000
	Beruházások	0
II.	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	0

Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda
2024. évi bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	4/2. Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda, Szlovák és Német Nemzetiségi Óvoda, Bölcsőde				
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	Működési bevételek	15 268 758	0	0	15 268 758
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 162 692	0	0	13 162 692
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás	13 162 692	0	0	13 162 692
B4	Működési bevételek	2 106 066	0	0	2 106 066
	1. Készletértékesítés ellenértéke		0	0	0
	2. Szolgáltatások ellenértéke	1 658 320	0	0	1 658 320
	3. Tulajdonosi bevételek		0	0	0
	4. Ellátási díjak	0	0	0	0
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	447 746	0	0	447 746
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése		0	0	0
	7. Kamatbevételek		0	0	0
	8. Egyéb működési bevételek		0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	15 268 758	0	0	15 268 758
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	757 979 130	0	0	757 979 130
B8	Belföldi finanszírozás bevételei	757 979 130	0	0	757 979 130
	1. Maradvány igénybevétele	3 100 998	0	0	3 100 998
	2. Irányító szervi támogatás	754 878 132	0	0	754 878 132
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	773 247 888	0	0	773 247 888
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	767 367 888	0	0	767 367 888
K1	Személyi juttatások	568 841 349	0	0	568 841 349
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 487 739	0	0	73 487 739
K3	Dologi kiadások	125 038 800	0	0	125 038 800
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	5 880 000	0	0	5 880 000
K6	Intézményi beruházások	800 000	0	0	800 000
K7	Felújítások	4 000 000	0	0	4 000 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 080 000	0	0	1 080 000
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	773 247 888	0	0	773 247 888

Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont
2024. évi bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	4/3. Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont				
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz-gatási feladatok	Összesen
I.	Működési bevételek	1 030 002 000	0	0	1 030 002 000
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 002 000	0	0	4 002 000
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás	4 002 000	0	0	4 002 000
B4	Működési bevételek	1 026 000 000	0	0	1 026 000 000
	1. Készletértékesítés ellenértéke	20 000 000	0	0	20 000 000
	2. Szolgáltatások ellenértéke	800 000 000	0	0	800 000 000
	3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
	4. Ellátási díjak	0	0	0	0
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	205 000 000	0	0	205 000 000
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
	7. Kamatbevételek	0	0	0	0
	8. Egyéb működési bevételek	1 000 000	0	0	1 000 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 030 002 000	0	0	1 030 002 000
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	832 674	0	0	832 674
B8	Belföldi finanszírozás bevételei	832 674	0	0	832 674
	1. Maradvány igénybevétele	832 674	0	0	832 674
	2. Irányító szervi támogatás	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 030 834 674	0	0	1 030 834 674
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 029 334 674	0	0	1 029 334 674
K1	Személyi juttatások	274 540 120	0	0	274 540 120
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	34 642 156	0	0	34 642 156
K3	Dologi kiadások	350 910 029	0	0	350 910 029
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	369 242 369	0	0	369 242 369
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 500 000	0	0	1 500 000
K6	Intézményi beruházások	1 500 000	0	0	1 500 000
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 030 834 674	0	0	1 030 834 674

Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ
2024. évi bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	F
Cím:	4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek			
Alcím:	4/4. Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ			
Sor- szám	Megnevezés	2024. évi előirányzat		
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
I.	Működési bevételek	30 543 000	66 289 400	96 832 400
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 000 000	14 582 400	16 582 400
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás	0	14 582 400	14 582 400
B4	Működési bevételek	28 543 000	51 707 000	80 250 000
	1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
	2. Szolgáltatások ellenértéke	23 460 000	47 550 000	71 010 000
	3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0
	4. Ellátási díjak	0	0	0
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 083 000	4 157 000	9 240 000
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0
	7. Kamatbevételek	0	0	0
	8. Egyéb működési bevételek	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
	1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0
	2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	30 543 000	66 289 400	96 832 400
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	234 960 518	14 610 320	249 570 838
B8	Belföldi finanszírozás bevételei	234 960 518	14 610 320	249 570 838
	1. Maradvány igénybevétele	6 944 764	0	6 944 764
	2. Irányító szervi támogatás	228 015 754	14 610 320	242 626 074
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	265 503 518	80 899 720	346 403 238
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	265 503 518	80 899 720	346 403 238
K1	Személyi juttatások	111 116 163	34 993 000	146 109 163
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 935 355	1 045 720	17 981 075
K3	Dologi kiadások	137 452 000	44 861 000	182 313 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0
K6	Intézményi beruházások	0	0	0
K7	Felújítások	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	265 503 518	80 899 720	346 403 238

Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár 2024. évi bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

A	B	C	D	E	F
Cím:	4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	4/5. Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár				
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	Működési bevételek	600 000	0	0	600 000
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás		0	0	0
B4	Működési bevételek	600 000	0	0	600 000
	1. Készletértékesítés ellenértéke		0	0	0
	2. Szolgáltatások ellenértéke	400 000	0	0	400 000
	3. Tulajdonosi bevételek		0	0	0
	4. Ellátási díjak		0	0	0
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó		0	0	0
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése		0	0	0
	7. Kamatbevételek		0	0	0
	8. Egyéb működési bevételek	200 000	0	0	200 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	600 000	0	0	600 000
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	56 132 000	0	0	56 132 000
B8	Belföldi finanszírozás bevételei	56 132 000	0	0	56 132 000
	1. Maradvány igénybevétele	10 324	0	0	10 324
	2. Irányító szervi támogatás	56 121 676	0	0	56 121 676
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	56 732 000	0	0	56 732 000
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	56 732 000	0	0	56 732 000
K1	Személyi juttatások	39 208 000	0	0	28 921
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 044 000	0	0	3 804
K3	Dologi kiadások	12 480 000	0	0	12 480 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0
K6	Intézményi beruházások	0	0	0	0
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	56 732 000	0	0	56 732 000

**Sátoraljaújhely Város Önkormányzat
és költségvetési szerveinek létszámkerete**

A	B	C
Intézmény megnevezése	Engedélyezett létszám fő	Közfoglal- koztatotti létszám fő
	2024. év	2024. év
Önkormányzat	22	27
Polgármesteri Hivatal		
- Köztisztviselők	55	8
- Munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatottak	10	-
Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény	99,5	12
Összesen:	186,5	47
Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek		
Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda, Szlovák és Német Nemzetiségi Óvoda, Bölcsőde	96	15
Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont	65	20
Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ	26	16
Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet	84	132
Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár	7	
Összesen:	278	183
Mindösszesen	464,5	230,0

Beruházások célonkénti részletezése 2024. év

A	B	C	D	E	F
Sor-szám	Beruházás megnevezése	Kezdet Vége	Egyenleg	2024. évi tervezett bevétel	2024. évi tervezett kiadás
I.	Önkormányzati beruházások		2 602 167 891	473 779 949	2 424 653 214
1.	Ipari park és iparterület fejlesztése Sátoraljaújhelyen II. ütem - TOP-1.1.1-16-BO1-2019-00016	2020-2024	46 960 574		46 960 574
2.	Turisztikailag frekvenciált térségek integrált termék- és szolgáltatás fejlesztése" - Magas-hegyi Sportcentrum szolgáltatás fejlesztése - GINOP-7.1.9-17-2018-00029	2018-2024	377 500 000		240 500 000
3.	Sátoraljaújhelyi Bortemplom rehabilitációja - „Aszútörténeti kiállító és rendezvényter a Hegyalja kapujában” (360)	2021-2024	458 311 332		458 311 332
4.	„A NEMZETI ÖSSZETARTOZÁS HÍDJA” - SZÁRHEGY ÉS VÁRHEGY KÖZÖTTI KÖTÉLHÍD ÉPÍTÉSE (255)	2021-2024	525 987 390	324 553 527	850 540 917
5.	Csapadékvízvezetés Sátoraljaújhely Károlyi lakótelepen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00023 (365)	2023-2025	228 336 468		71 615 261
6.	Közösségi célú fejlesztés Sátoraljaújhely településén - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00084 (362)	2023-2025	130 757 751		65 228 478
7.	Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztés Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00062 (367)	2023-2025	49 692 154		24 347 271
8.	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-2.1.1-21-BO1-2022-00018 (366)	2023-2025	271 544 829		271 544 829
9.	Komplex felzárkóztató program folytatása Sátoraljaújhely leromlott városrészén (ESZA+) - TOP PLUSZ-3.1.2-21-BO1-2022-00002 (368)	2023-2026	58 088 945		29 000 000
10.	Belterületi közútfejlesztés Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.3-21-BO1-2022-00015 (369)	2023-2025	98 071 635		48 357 338
11.	Ipari Park infrastruktúra fejlesztése Sátoraljaújhelyen - TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BO1-2022-00016 (370)	2023-2026	191 891 050		78 266 355
12.	Szociális városrehabilitáció folytatása Sátoraljaújhelyen (ERFA) - TOP_PLUSZ-1.2.2-21-BO1-2022-00002 (371)	2023-2026	96 560 001		52 957 212
13.	Orvosi rendelő felújítása Sátoraljaújhelyben - TOP PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00008 (363)	2023-2026	68 465 762		37 797 225
14.	Napelemes rendszer telepítése (117)			149 226 422	149 226 422
II.	Beruházási alapok		-	-	30 000 000
1.	Lakásvásárlási alap				30 000 000
2.	Karbantartási alap				-
3.	Feladatleltár kiadásaira				-
4.	Tartalék alap				-
III.	Intézményi beruházások				12 320 000
1.	Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal				2 540 000
2.	Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet				
3.	Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény				7 480 000
4.	Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda				800 000
5.	Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont				1 500 000
6.	Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ				
7.	Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár				
	Mindösszesen:				2 466 973 214

Felújítások célonkénti részletezése
2024. év

A	B	C
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi előirányzat
I.	Önkormányzati felújítások	271 544 829
1.	Pályázatok önrész	
2.	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-2.1.1-21-BO1-2022-00018 (366)	271 544 829
II.	Felújítási alapok	30 000 000
1.	Útfelújítási alap	30 000 000
III.	Intézményi felújítások	
		6 020 000
	Mindösszesen	301 544 829

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

A	B	C
Sorszám	Megnevezés	2024. év
01	Helyi adók	1 450 658 460
02	Osztalékok, koncessziós díjak	
03	Díjak, pótlékok, bírságok	1 000 000
04	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosítás	38 500 000
05	Részvények, részesedések értékesítése	
06	Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	
07	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
08	Saját bevételek összesen (01+...+07)	1 490 158 460
09	Saját bevételek 50%-a	745 079 230
10	Előző év(ek)ben keletkezett, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	93 360 000
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	93 360 000
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)	93 360 000
27	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	651 719 230

Sátoraljaújhely Város Önkormányzata 2024. évi európai uniós támogatási programjai

A	B	C	D
Sor-szám	Program jelzőszáma, megnevezése	Tervezett bevételek	Tervezett kiadások
1.	Ipari park és iparterület fejlesztése Sátoraljaújhelyen II. ütem - TOP-1.1.1-16-BO1-2019-00016		46 960 574
2.	Turisztikailag frekventált térségek integrált termék- és szolgáltatás fejlesztése” - Magas-hegyi Sportcentrum szolgáltatás fejlesztése - GINOP-7.1.9-17-2018-00029		240 500 000
3.	Sátoraljaújhelyi Bortemplom rehabilitációja - „Aszútörténeti kiállító és rendezvénytér a Hegyalja kapujában” (360)		458 311 332
4.	„A NEMZETI ÖSSZETARTOZÁS HÍDJÁ” - SZÁRHEGY ÉS VÁRHEGY KÖZÖTTI KÖTÉLHÍD ÉPÍTÉSE (255)	324 553 527	850 540 917
5.	Csapadékvízvezetés Sátoraljaújhely Károlyi lakótelepen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00023 (365)		71 615 261
6.	Közösségi célú fejlesztés Sátoraljaújhely településén - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00084 (362)		65 228 478
7.	Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztés Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00062 (367)		24 347 271
8.	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-2.1.1-21-BO1-2022-00018 (366)		271 544 829
9.	Komplex felzárkóztató program folytatása Sátoraljaújhely leromlott városrészén (ESZA+) - TOP PLUSZ-3.1.2-21-BO1-2022-00002 (368)		29 000 000
10.	Belterületi közútfejlesztés Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.3-21-BO1-2022-00015 (369)		48 357 338
11.	Ipari Park infrastruktúra fejlesztése Sátoraljaújhelyen - TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BO1-2022-00016 (370)		78 266 355
12.	Szociális városrehabilitáció folytatása Sátoraljaújhelyen (ERFA) - TOP_PLUSZ-1.2.2-21-BO1-2022-00002 (371)		52 957 212
13.	Orvosi rendelő felújítása Sátoraljaújhelyben - TOP PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00008 (363)		37 797 225
14.	Napelemes rendszer telepítése (117)		
	Összesen	324 553 527	2 275 426 792

Sátoraljaújhely Város Önkormányzata 2024. évi címrendje

A	B	C
<i>Cím</i>	<i>Alcím</i>	<i>Megnevezés</i>
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 Városellátó Szervezet
	2	Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda, Szlovák és Német Nemzetiségi Óvoda, Bölcsőde
	3	Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont
	4	Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ
	5	Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár

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

Adatok ezer forintban									
Sor-szám	Bevételek	2025. évi várható előirányzat	2025. évi várható előirányzat	2027. évi várható előirányzat	Sor-szám	Kiadások	2025. évi várható előirányzat	2026. évi várható előirányzat	2027. évi várható előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	5 026 637	5 127 170	5 229 713	I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	5 132 473	5 435 122	5 551 389
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 666 857	1 700 195	1 734 199	1.	Személyi juttatások	2 172 600	2 216 052	2 460 373
2.	Közhatalmi bevételek	1 479 671	1 509 265	1 539 450	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	282 224	287 868	319 848
3.	Működési bevételek	1 879 955	1 917 554	1 955 905	3.	Dologi kiadások	1 803 637	1 839 710	1 657 846
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	153	156	159	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	35 000	35 700	36 414
					5.	Egyéb működési célú kiadások	839 012	1 055 792	1 076 908
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	105 836	307 953	321 676		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 989 985	1 140 785	1 476 656	II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	2 511 840	1 353 045	1 540 184
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 950 000	1 100 000	1 435 056	1.	Beruházások	2 123 634	1 186 352	1 480 184
2.	Felhalmozási bevételek	36 466	37 195	37 939	2.	Felújítások	382 606	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	521 855	212 260	63 527		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	7 016 622	6 267 954	6 706 369		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 644 313	6 788 167	7 091 573
	KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY ÖSSZESEN	627 691	520 213	385 204		KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET ÖSSZESEN	0	0	0
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	721 051	613 573	448 565	III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	93 360	93 360	63 360
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	721 051	613 573	448 565		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	93 360	93 360	63 360
1.	Maradvány igénybevétele	721 051	613 573	448 565	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	93 360	93 360	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	7 737 673	6 881 527	7 154 934		TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 737 673	6 881 527	7 154 934

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

Adatok ezer forintban

Sor-szám	Bevételek	2025. évi várható előirányzat	2026. évi várható előirányzat	2027. évi várható előirányzat	Sor-szám	Kiadások	2025. évi várható előirányzat	2026. évi várható előirányzat	2027. évi várható előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	5 026 637	5 127 170	5 229 713	I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	5 132 473	5 435 122	5 551 389
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 666 857	1 700 195	1 734 199	1.	Személyi juttatások	2 172 600	2 216 052	2 460 373
2.	Közhatalmi bevételek	1 479 671	1 509 265	1 539 450	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	282 224	287 868	319 848
3.	Működési bevételek	1 879 955	1 917 554	1 955 905	3.	Dologi kiadások	1 803 637	1 839 710	1 657 846
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	153	156	159	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	35 000	35 700	36 414
					5.	Egyéb működési célú kiadások	839 012	1 055 792	1 076 908
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	105 836	307 953	321 676		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 989 985	1 140 785	1 476 656	II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	2 511 840	1 353 045	1 540 184
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 950 000	1 100 000	1 435 056	1.	Beruházások	2 123 634	1 186 352	1 480 184
2.	Felhalmozási bevételek	36 466	37 195	37 939	2.	Felújítások	382 606	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	521 855	212 260	63 527		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	7 016 622	6 267 954	6 706 369		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 644 313	6 788 167	7 091 573
	KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY ÖSSZESEN	627 691	520 213	385 204		KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET ÖSSZESEN	0	0	0
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	721 051	613 573	448 565	III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	93 360	93 360	63 360
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	721 051	613 573	448 565		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	93 360	93 360	63 360
1.	Maradvány igénybevétele	721 051	613 573	448 565	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	93 360	93 360	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	7 737 673	6 881 527	7 154 934		TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 737 673	6 881 527	7 154 934

Több éves kihatású kötelezettségek számszerűsítése

Sor- szám	Megnevezés	adatok ezer forintban						
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	Összesen
1.	Hitel + kamat törlesztés	93 360	93 360	63 360	63 360	31 906	8 253	353 599
2.	Kötvénybevéltás 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	93 360	93 360	63 360	63 360	31 906	8 253	353 599

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:

Sátoraljaújhely 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	185 000	185 000	234 827	227 800	227 800	227 800	192 230	192 230	192 230	192 230	192 230	192 230	2 441 607
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 052	24 052	30 528	29 614	29 614	29 614	24 990	24 990	24 990	24 990	24 990	24 990	317 413
4.	Dologi kiadások	132 263	132 263	132 263	132 263	132 263	132 263	132 263	132 263	132 263	132 263	132 263	132 263	1 587 150
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2849	2841	2841	2841	2841	2841	2841	2841	2841	2841	2841	2841	34 100
6.	Egyéb működési célú kiadások	30 772	30 772	30 772	51 522	110 000	135 139	128 340	128 000	80 500	35 200	30 772	30 772	822 561
7.	Működési kiadások összesen	374 936	374 928	431 230	444 040	502 518	527 657	480 663	480 323	432 823	387 523	383 095	383 095	5 202 831
8.	Beruházások	205 581	204 554	204 554	204 554	204 554	204 554	214 555	205 847	204 554	204 554	204 554	204 554	2 466 973
9.	Felújítások	25 635	25 630	25 630	25 630	25 630	25 630	25 630	25 630	25 630	25 630	25 630	25 630	307 565
10.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	177	173	173	173	173	173	173	173	173	173	173	173	2 080
11.	Felhalmozási kiadások összesen	231 393	230 357	230 357	230 357	230 357	230 357	240 358	231 650	230 357	230 357	230 357	230 357	2 776 618
12.	Finanszírozási kiadások összesen	4 000	0	22 340			22 340	0	0	22 340	0	0	22 340	93 360
13.	Kiadások összesen	610 329	605 285	683 927	674 397	732 875	780 354	721 021	711 973	685 521	617 881	613 453	635 793	8 072 809
14.	Bevételek													
15.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	188 048	188 048	188 048	188 048	188 048	188 048	188 048	188 048	188 048	188 048	188 048	188 048	2 256 578
16.	Közhatalmi bevételek	6 054	6 054	500 000	159 280	39 000	6 054	6 054	6 054	560 000	150 000	6 054	6 054	1 450 658
17.	Működési bevételek	60 000	60 000	105 000	209 000	258 000	257 000	257 000	69 307	69 106	68 000	61 000	62 000	1 535 413
18.	Működési célú átvett pénzeszközök						1 500						1 650	3 150
19.	Folyó bevételek összesen	254 102	254 102	793 048	556 328	485 048	452 602	451 102	263 409	817 154	406 048	255 102	257 752	5 245 799
20.	Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	43 712	43 712	43 712	43 712	43 712	43 712	43 712	43 712	43 712	43 712	43 712	43 712	524 544
21.	Felhalmozási bevételek					20 000	13 000	15 000	5 500					53 500
22.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							2 000						2 000
23.	Felhalmozási bevételek összesen:	48 337	48 337	48 337	48 337	48 337	48 337	48 337	48 337	48 337	48 337	48 337	48 347	580 044
24.	Finanszírozási bevételek összesen:	187 246	187 246	187 246	187 246	187 246	187 246	187 246	187 246	187 246	187 246	187 246	187 246	2 246 956
25.	Bevételek összesen:	489 686	489 686	1 028 632	791 912	720 632	688 186	686 686	498 993	1 052 738	641 632	490 686	493 346	8 072 809

**A Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek
és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a 2025-2027. közötti időszakban**

Megnevezés	2025	2026	2027
Helyi adók	1 550 000 000	1 600 000 000	1 650 000 000
Osztalékok, koncessziós díjak			
Díjak, pótlékok, bírságok, egyéb közhat.	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Tárgyi eszköz, immateriális javak, vagyonerőtelük jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevételek részvény, részesedés értékesítéséből származó bevételek	37 195 000	38 156 000	39 547 000
Részvények, részesedések értékesítése			
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek			
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés			
Saját bevételek összesen (1+....+7)	1 589 195 000	1 640 156 000	1 691 547 000
Saját bevételek 50%- a	794 597 500	820 078 000	845 773 500
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+....+17)	78 000 000	78 000 000	78 000 000
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozásai	78 000 000	78 000 000	78 000 000
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozásai			
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
Adott váltó			
Pénzügyi lízing			
Halasztott fizetés			
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség			
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozásai			
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozásai			
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
Adott váltó			
Pénzügyi lízing	0	0	0
Halasztott fizetés			
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség			
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	78 000 000	78 000 000	78 000 000
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-26)	716 597 500	742 078 000	767 773 500