

Előterjesztés
Sátoraljaújhely Város Önkormányzatának 2025. 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 2025. évre jóváhagyott adótörvények, az államháztartást szabályozó jogszabályok, valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény alapján elkészült a 2025. 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 2025. évi költségvetése, az erről szóló rendelettervezet összeállítása a fenti jogszabályok figyelembevételével került összeállításra.

I. Általános indokolás:

A 2025. évre jóváhagyott adótörvények, az államháztartást szabályozó jogszabályok, valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: 2025. évi költségvetési törvény) alapján elkészült a 2025. 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 összecsúszva megjelenik az intézményfinanszírozás összege.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2025. 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 mindig arról szól, hogy milyen jövőt látunk magunk előtt. A költségvetés tervezése során áttekintettük 2025. évi feladatainkat, felmértük azok forrás és létszámgigényét, 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 pályázatok megvalósítása.

Az előző évek összetett hatásai által meggyengült gazdaság, a külső befolyásoló tényezők, mint az elszállt energiaárak, a pandémia és a szomszédos háború mind-mind hatással volt a mi költségvetésünkre is. Az élelmiszerár-emelkedés és a gazdasági nehézségek továbbra is befolyásolják a 2025. 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 2025 évben is nagy valószínűséggel többletet fog eredményezni a 2024. 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 2025. évi költségvetése is egy feszes költségvetésnek 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 2025. évre megállapított működési célú támogatások összegét 2 812 330 683 Ft amely összeg az előző évekhez viszonyítva jelentős növekedést mutat. Ennek oka egyrészt, az egyes feladatok fajlagos támogatás összegei nem emelkedtek, viszont a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2025. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról szóló 453/2024. (XII. 30.) Korm. rendelete alapján a központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít. A szolidaritási hozzájárulás számításának értelmében, 2022. január 1-től, a 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatoknak szolidaritási hozzájárulást kell teljesíteniük.

A 2025. évi törvényjavaslat szerint a szolidaritási hozzájárulás 2024. évhez képest előzetes számításaink alapján 36 506 796 Ft-tal növekszik. A szolidaritási hozzájárulás teljesítésében változás történt, nem havonta, a nettó finanszírozás keretében történik a törlesztése, hanem negyed év végén kerül előírásra. A Magyar Államkincstár előzetes kiközlést az önkormányzatunkat terhelő szolidaritási hozzájárulás éves összegéről a korábbi évekkal ellentétben nem küldött, így a törvényben foglalt számítási módot alkalmaztuk az összeg költségvetésbe tervezéséhez, mely : 377 766 230.-Ft.

A helyi iparüzési adó-bevételünket tekintve a 2024. évi előirányzathoz képest a befolyt összeg 28,7 %-kal haladta meg várakozásainkat, amely vélhetően az önkormányzat közigazgatási területéhez tartozó ipari park fejlődésének és a város közigazgatási területén belüli egyéb gazdálkodó egységek fejlődésének, vélhető felívelésének köszönhető.

A kiegészítő támogatások összegével tervezni még nem tudtunk. A korábbi évektől eltérően a központi költségvetés nem a tavaszi ülésszak végén, hanem későn, év végén került elkészítésre, feltehetően ez is az oka annak, hogy nem minden finanszírozási összegről kaptunk finanszírozási kiközlést.

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 2024. évi teljesítési adatokat. A 2023. évi költségvetési törvény értelmében, az önkormányzatokat nem illeti meg a gépjárműadó bevétel 40 %-a, annak teljes összegét be kell fizetnünk a központi költségvetésbe.

A 2025. évi költségvetésben 1 735 202 340 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 2024. 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 Önkormányzata Képviselő-testületének 34/2016.(XI.24.) önkormányzati rendelete a helyi iparüzési adóról

Sátoraljaújhely Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2015 októberében alkotta meg a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 28/2015. (X.26.) önkormányzati rendeletét a Htv.-ben meghatározott adóalanyok részéről történő hulladékszállítási díj és vízdíj nemfizetésének szankcionálása érdekében. Az adó mértéke 2016 januárjától határozatlan időre évi 28.000.-Ft/adótárgy összegben került meghatározásra a rendeletben.

A rendeletben foglaltak végrehajtása az önkormányzatnak javarészt kintlévőséget generált, ezáltal annak hatékonysági szempontból történő felülvizsgálata vált indokolttá.

A magánszemélyek kommunális adójáról szóló 28/2015. (X.26.) önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezéséről a képviselő testület a 23/2024 (XII.13.) rendeletben döntött.

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 2 369 016 479 Ft-ban határozza meg az előterjesztett 2025. 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 Gyermekeház támogatása: 12 054 000 Ft;
- Egészségfejlesztési Iroda pályázata
- Közfoglalkoztatotti támogatások
- Önként vállalt feladatként pedig 595 906 519 Ft-ot tervezünk átcsoportosítani a Magas-hegyi Turisztikai és Sportközponttól

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 2 463 096 807 Ft. A pályázatok finanszírozása többségben Forintban, egy része EUR-ban kerül lefinanszírozásra, költségvetésünk tervezésekor az aktuális MNB középárfolyamon számoltunk, mely az árfolyam viszonyaihoz képes változik. A pályázatok felsorolását a 18. és 18 táblák tartalmazzák mind várható bevétel, mind kiadás tekintetében.

1.2.2. Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek az Önkormányzat közvetlen költségvetési bevételeiként szerepelnek a 2025. 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, 2025. évben esedékes követelések alapján terveztük. Tervezésre került továbbá egy felhalmozási keretösszeg 200.000.000 Ft összegben, amely a Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont fel nem használt bevételeinek elkülönítése tervezetten felhalmozási célokra.

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 bevételként maradvány igénybevételét tervezi 2025. évben, együttesen 132 121 649 Ft összeggel, melyből a működési célú maradvány összege: 132 121 649 Ft, a felhalmozási célú maradvány összeg igénybevételével külön terveztünk.

Az Önkormányzat 2025. 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 járulékaire, valamint a pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadásokra nyújt fedezetet.

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 2025. évben 3 086 653 035 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 költség térítése, jubileumi jutalom, béren kívüli juttatások, stb) az ismert adatok alapján számítottuk.

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

A 2025. évi tervezett előirányzat a 2024. évi eredeti előirányzathoz képest növekedést mutat, amely növekedés legnagyobb mértékben, a Kormány 394/2024. (XII.12.) Korm. rendelete a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapítása miatt következett be.

- 2025. évi tervezett előirányzatok tartalmazzák a minimálbér és a garantált bérminimum 2025. január 1-jétől hatályos emelését /a minimálbér 266.800 Ft-ról 290.800 Ft-ra, a garantált bérminimum 326.000 Ft-ról 348.800 Ft-ra/

- a tervezés során figyelembe vettük az egyes ágazati pótlékok összegét,
- jubileumi jutalmak összege 2025. 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 2 240 562 808 Ft előirányzata minden intézmény esetében az ismert szerződések, megállapodások, valamint a 2024. 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 2025. 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 2025. 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 2025. február 4-én, és 5-én 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 1 230 926 843 Ft, melynek nagy része önkormányzati beruházás 1 126 369 143 Ft, 54 557 700 Ft pedig intézményi beruházás. Az önkormányzati beruházások jelentős hányada a pályázatok megvalósításához kapcsolódnak, valamint az önkormányzati alapok közül a lakásvásárlási alap került tervezésre, 50 000 000 Ft értékben. A beruházások előirányzatait feladatonként a költségvetési rendelet tervezet 17. melléklete mutatja be.

2.2.2. Felújítások

A felújítások előirányzata 1 401 401 458 Ft, amelyből 1 371 401 458 Ft önkormányzati felújítás, intézményi felújítás külön nem terveztünk. 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 2 500 000 Ft felhalmozási célú kiadás szerepel 2025. évben ezen a soron. Az előirányzat az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódik, magába foglalja többek között az első lakáshoz jutók támogatását.

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.

2025. évi működési hitelkeretünk, akárcsak 2024. 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. 2024 évben 1 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 2026-2028. 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.§: 2025. évben nem tervezünk 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 2025. évi európai uniós támogatási programjait tartalmazó táblázat a folyamatban lévő pályázatokat, valamint azokat a támogatásokat tartalmazza, melyre vonatkozóan támogatási szerződéssel rendelkezünk.

Az Önkormányzat 2025. 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 adatközzételi 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, 2025. február 11.

dr. Terdik Sándor
jegyző

Az előterjesztést összeállította: Greskóné Tóth Erika
pénzügyi és adóhatósági osztályvezető

Mellékletek:

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

*Rendelet-tervezet:***Sátoraljaújhely Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (.....)
önkormányzati rendelete****Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] Sátoraljaújhely Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4e) bekezdésében meghatározott kötelezettségének eleget téve – azt a felelősségét hangsúlyozva, hogy az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős – alkotja meg a 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletét, tudomásul véve, hogy az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják, valamint a helyi feladatok ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásokból teremti meg, kiemelve, hogy az Országgyűlés a feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a takarékos gazdálkodás, jogszabályon alapuló, elvárható saját bevételek és a tényleges saját bevételek alapján biztosít támogatást.

[2] 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 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) 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 5/2024. (III.28.) 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 2025. évi költségvetésében **a költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszegét 9 767 626 958 Ft-ban, a költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszegét 9 767 626 958 Ft-ban** határozza meg az alábbiak szerint:

- a) a költségvetési bevételi főösszeg 9 635 505 309 Ft,
- b) a költségvetési kiadási főösszeg 9 674 266 958 Ft,

- c) a költségvetési hiány 38 761 649 Ft, a működési költségvetési hiány 122 889 155 Ft, a felhalmozási költségvetési többlet 84 127 505 Ft,
- d) a finanszírozási kiadás 93 360 000 Ft,
- e) külső finanszírozás bevétele 0 Ft,
- f) belső finanszírozási bevételként tervezett 132 121 649 Ft, amelyen belül a működési maradvány igénybevétele 132 121 649 Ft, felhalmozási maradvány igénybevétele Ft.

3. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat összesített 2025. évre tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként az 1. és az 2. mellékletekben foglaltak szerint állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat összesített 2025. évre tervezett kiadásait és bevételeit feladatokként a 3. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (3) Az Önkormányzat forrásonkénti költségvetési bevételeit a 4. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat kiadásait kiemelt előirányzatokként az 5. melléklet, kiadásait feladatokként a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) Az Önkormányzat költségvetési kiadási főösszegeken belül általános- és céltartalékot nem állapít meg.
- (6) A Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatokként a 7. mellékletben, feladatokként a 8. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

4. §

- (1) A Képviselő-testület a Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatokként a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatokként a 10. melléklet szerint, feladatokként a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) Az Önkormányzat gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait intézményenként, azon belül kiemelt előirányzatokként 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 2025. évi állományát a 19. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) Sátoraljaújhely Város Önkormányzata 2025. évi európai uniós támogatási programjait elkülönítetten a 20. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2025. 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 átcsoportosítására.

(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 ellenjegyi.

(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 2025. 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 2025. 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 közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2025. évben 38 650 forint.

(6) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői esetében a cafeteria keret 2025. 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 kiadásuk 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 2025. február 15-én lép hatályba.

23. §

E rendeletet 2025. év január 1. napjától kell alkalmazni.

Sátoraljaújhely Város Önkormányzat költségvetési mérlege 2025. év

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételek	2025. évi tervezett előirányzat	Kiadások	2025. évi tervezett előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	6 916 549 502	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	7 039 438 657
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 812 330 683	Személyi juttatások	3 086 653 035
2.	Közhatalmi bevételek	1 735 202 340	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	388 046 009
3.	Működési bevételek	2 369 016 479	Dologi kiadások	2 240 562 808
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 100 000
5.			Egyéb működési célú kiadások	1 290 076 805
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	122 889 155	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	2 718 955 807	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	2 634 828 302
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 463 096 807	Beruházások	1 230 926 843
2.	Felhalmozási bevételek	51 584 000	Felújítások	1 401 401 458
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	204 275 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 500 000
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	0	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET	84 127 505
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	9 635 505 309	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	9 674 266 958
	KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY ÖSSZESEN	38 761 649	KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET ÖSSZESEN	0
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	132 121 649	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	93 360 000
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	132 121 649	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	93 360 000
1.	Maradvány igénybevétele	132 121 649	Belföldi finanszírozás kiadásai	93 360 000
2.	Betétek megszüntetése		Külföldi finanszírozás kiadásai	
3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	0		
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2.	Külföldi finanszírozás bevételei		Külföldi finanszírozás kiadásai	
3.	Felhalmozási maradvány igénybevétele			
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	9 767 626 958	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	9 767 626 958

Az Önkormányzat 2025. évi tervezett összevont bevételei forrásonként és feladatonként

Sor-szám	BEVÉTELEK	2025. évi tervezett előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	6 267 625 483	648 924 019	0	6 916 549 502
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 216 424 164	595 906 519	0	2 812 330 683
	1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	1 742 260 726	0	0	1 742 260 726
	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	474 163 438	595 906 519	0	1 070 069 957
2.	Közhatalmi bevételek	1 735 202 340	0	0	1 735 202 340
	2.1. Vagyoni típusú adók	67 502 340	0	0	67 502 340
	2.2. Termékek és szolgáltatások adói	1 650 000 000	0	0	1 650 000 000
	2.3. Egyéb adók	15 200 000	0	0	15 200 000
	2.4. Egyéb közhatalmi bevételek	2 500 000	0	0	2 500 000
	Igazgatási szolgáltatási díjak	0	0	0	0
3.	Működési bevételek	2 315 998 979	53 017 500	0	2 369 016 479
	3.1. Készletértékesítés ellenértéke	13 600 000	9 500 000	0	23 100 000
	3.2. Szolgáltatások ellenértéke	1 465 355 339	38 050 000	0	1 503 405 339
	3.3. Tulajdonosi bevételek	144 500 000	1 000 000	0	145 500 000
	3.4. Ellátási díjak	187 191 000	0	0	187 191 000
	3.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	418 855 961	4 467 500	0	423 323 461
	3.6. Általános forgalmi adó visszatérítése	7 611 000	0	0	7 611 000
	3.7. Kamatbevételek	3 560 362	0	0	3 560 362
	3.8. Egyéb működési bevételek	75 325 317	0	0	75 325 317
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	4.1. Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
	4.2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	2 517 955 807	201 000 000	0	2 718 955 807
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 463 096 807	0	0	2 463 096 807
	1.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	2 463 096 807	0	0	2 463 096 807
	1.2. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	51 584 000	0	0	51 584 000
	2.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2.2. Ingatlanok értékesítése	50 000 000	0	0	50 000 000
	2.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 584 000	0	0	1 584 000
	2.4. Részesedések értékesítése	0	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 275 000	201 000 000	0	204 275 000
	3.1. Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése EU-tól	3 275 000	0	0	3 275 000
	3.2. Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól, nemzeti szervezeteiktől	0	0	0	0
	3.3. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	1 000 000	0	1 000 000
	3.4. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	200 000 000	0	200 000 000
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	8 785 581 290	849 924 019	0	9 635 505 309
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	3 012 800 961	26 622 750	127 067 415	3 166 491 126
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	3 012 800 961	26 622 750	127 067 415	3 166 491 126
	1.1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
	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	132 121 649	0	0	132 121 649
	1.4. Irányító szervi támogatás	2 880 679 312	26 622 750	127 067 415	3 034 369 477
	1.5. Betétek megszüntetése				
	1.6. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0			0
2.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
	2.1. Külföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
	2.2. Külföldi hitel, kölcsön felvétele	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	11 798 382 251	876 546 769	127 067 415	12 801 996 435

Az Önkormányzat 2025. évi tervezett összevont kiadásai jogcímenként és feladatonként

Sor-szám	KIADÁSOK	2025. évi tervezett előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	5 754 471 196	1 157 900 045	127 067 415	7 039 438 657
1.	Személyi juttatások	2 858 776 698	132 241 456	95 634 881	3 086 653 035
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	360 770 724	14 842 750	12 432 534	388 046 009
3.	Dologi kiadások	2 083 057 544	138 505 264	19 000 000	2 240 562 808
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 100 000	0		34 100 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	417 766 230	872 310 575		1 290 076 805
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 633 328 302	1 500 000	0	2 634 828 302
1.	Beruházások	1 230 926 843	0		1 230 926 843
2.	Felújítások	1 401 401 458	0		1 401 401 458
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000	1 500 000		2 500 000
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	8 387 799 498	1 159 400 045	127 067 415	9 674 266 958
III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	3 127 729 477	0	0	3 127 729 477
1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	3 127 729 477	0	0	3 127 729 477
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	0	0	0
1.4.	Irányító szervi támogatás folyósítása	3 034 369 477	0	0	3 034 369 477
1.5.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0
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	11 515 528 975	1 159 400 045	127 067 415	12 801 996 435

Az Önkormányzat 2025. évi tervezett összevont kiadásai feladatonként részletes bontásban

Sor-szám	Megnevezés	2025. évi tervezett előirányzat
FELADATOK ÖSSZESEN		7 202 395 249
I.	KÖTELEZŐ FELADATOK	3 808 563 668
I/1	Önkormányzati igazgatási feladatok	875 905 388
I/2	Közutak, járdák üzemeltetése, fenntartása	40 000 000
I/3	Egészségügyi alapellátás	56 358 773
I/4	Környezetvédelmi alap	27 000 000
I/5	Építési alap	0
I/6	Város és községgazdálkodási, máshová nem sorolt szolgáltatások	2 662 621 107
I/7	Lakás- és helyiséggazdálkodás	55 000 000
I/8	Közfoglalkoztatás	57 678 400
I/9	Segélyek	34 000 000
II.	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	266 102 104
II/1	Életkezdesi támogatás	10 000 000
II/2	Zemplén TV műsorszolgáltatás támogatása	84 000 000
II/3	Helyi újság szerkesztésének támogatása	4 000 000
II/4	Civil koncepció	
II/4	Első lakáshoz jutók helyi támogatása	0
II/5	Bursa Hungarica felsőokt ösztöndíj	0
II/6	Építési telkek vásárlásának támogatása	0
II/7	Tiszta utca, virágos város díjak	300 000
II/8	Helyi vállalkozások támogatása	0
II/9	Non-profit szervezetek és egyesületek tám.	1 500 000
II/10	Egyházak támogatása	1 500 000
II/11	Sportszervezetek támogatása	10 000 000
II/12	Elismerő címek, kitüntetések adományozása	1 230 000
II/13	Civil pályázati keret	1 500 000
II/14	Városrészi Testületek támogatása	600 000
II/15	Egyéb önként vállalt feladatok (ösztöndíjasok) (821)	2 260 000
II/16	Wáberer Városi Uszoda	119 212 104
II/17	Bortemplom Látogató és Rendezvényközpont Kft	30 000 000
III.	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK	0
III/1	Jegyzői hatáskörbe tartozó segélyek	0
III/2	Egyéb államigazgatási feladatok	0
IV.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	3 127 729 477
IV/1.	Hiteltörlesztés	93 360 000
IV/2.	Pénzügyi lízing	0
IV/3.	Intézményfinanszírozás	3 034 369 477
IV/4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0

Az Önkormányzat 2025. évi tervezett bevételei forrásonként és feladatonként

Cím:	1. ÖNKORMÁNYZAT				
Sor-szám	Bevételek	2025. évi tervezett előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	3 855 915 145	557 298 575	0	4 413 213 720
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 895 939 126	556 298 575	0	2 452 237 701
1.1.	Önkormányzatok általános működési támogatásai	1 742 260 726	0	0	1 742 260 726
	A helyi önkormányzatok működésének támogatása	362 331 676	0	0	362 331 676
	Köznevelési feladatok támogatása	505 715 448	0	0	505 715 448
	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	843 506 014	0	0	843 506 014
	Kulturális feladatok támogatása	30 707 588	0	0	30 707 588
	Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
	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	153 678 400	556 298 575	0	709 976 975
	Központi költségvetési szerv: Bursa ösztöndíj támogatás (814)	0			0
	Központi kezelésű előirányzat: Szociális Erzsébet utalvány	0			0
	Fejezeti kezelésű előirányzat: Iskolatej program támogatás	0			0
	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzat: Biztos Kezdet Gyermekház támogatása, Egészségfejlesztési Iroda támogatása	36 000 000			36 000 000
	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból (OEP támogatás)	60 000 000			60 000 000
	Elkülönített állami pénzalapok: Közfoglalkoztatás támogatása	57 678 400			57 678 400
	Esélyteremtési illetmény 661/2023. (XII. 29.) Korm. rendelet	0			0
	Magas-hegyi Turisztikai és Sportközponttól bevételi többlet		535 310 575		535 310 575
	Wáberer Városi Uzsoda		20 988 000		20 988 000
2.	Közhatalmi bevételek	1 735 202 340	0	0	1 735 202 340
2.1.	Vagyoni típusú adók	67 502 340	0	0	67 502 340
	Építményadó	38 644 901			38 644 901
	Magánszemélyek kommunális adója	100 000			100 000
	Telekadó	28 757 439			28 757 439
2.2.	Termékek és szolgáltatások adói	1 650 000 000	0	0	1 650 000 000
	Helyi iparüzési adó	1 650 000 000	0	0	1 650 000 000
	Gépjárműadó	0	0	0	0
2.3.	Egyéb adók	15 200 000	0	0	15 200 000
	Talajterhelési díj	200 000			200 000
	Idegenforgalmi adó	15 000 000			15 000 000
	Egyéb adóbevételek				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	224 773 679	1 000 000	0	225 773 679
3.1.	Készletértékesítés ellenértéke	2 000 000	0	0	2 000 000
3.2.	Szolgáltatások ellenértéke	12 000 000	0	0	12 000 000
	Továbbszámlázott szolgáltatások bevétele	2 000 000			2 000 000
	Egyéb szolgáltatások bevétele	10 000 000			10 000 000
3.3.	Tulajdonosi bevételek	141 000 000	1 000 000	0	142 000 000
	Közterület használat	1 000 000			1 000 000
	Dohány úti sportpálya használati díj		1 000 000		1 000 000
	Önkormányzati lakások bérleti díja	65 000 000			65 000 000
	Nem lakás célú helyiségek bérleti díja	75 000 000			75 000 000
3.4.	Ellátási díjak	0	0	0	0
3.5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 000 000			5 000 000
3.6.	Általános forgalmi adó visszatérítése	0			0
3.7.	Kamatbevételek	3 560 362			3 560 362
3.8.	Egyéb működési bevételek	61 213 317			61 213 317
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
4.1.	Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
4.2.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0

Az Önkormányzat 2025. évi tervezett bevételei forrásonként és feladatonként

Cím:	1. ÖNKORMÁNYZAT				
Sor-szám	Bevételek	2025. évi tervezett előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	2 513 096 807	201 000 000	0	2 714 096 807
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 463 096 807	0	0	2 463 096 807
	1.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	2 463 096 807	0	0	2 463 096 807
	1.2. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
	1.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	50 000 000	0	0	50 000 000
	2.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2.2. Ingatlanok értékesítése	50 000 000	0	0	50 000 000
	2.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
	2.4. Részesedések értékesítése	0	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	201 000 000	0	201 000 000
	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	1 000 000	0	1 000 000
	Épülethomlokzat felújítás támogatás visszatérülés				0
	Első lakáshozjutók támogatás visszatérülése	0	1 000 000		1 000 000
	3.4. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	200 000 000	0	200 000 000
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 369 011 952	758 298 575	0	7 127 310 527
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	75 084 722	0	0	75 084 722
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	75 084 722	0	0	75 084 722
	1.1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
	1.2. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
	1.3. Maradvány igénybevétele	75 084 722	0	0	75 084 722
	Működési célú maradvány igénybevétele	75 084 722	0	0	75 084 722
	Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0	0	0	0
	1.4. Irányító szervi támogatás	0	0	0	0
	1.5. Betétek megszüntetése	0	0	0	0
	1.6. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0
2.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 444 096 674	758 298 575	0	7 202 395 249

Az Önkormányzat 2025. évi tervezett kiadásai jogcimenként és feladatonként

1. ÖNKORMÁNYZAT						
Cím:	Kiadások		2025. évi tervezett előirányzat			
Sor-szám			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államgazgatási feladatok	Összesen
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		1 229 793 066	264 602 104	0	1 494 395 170
K1	Személyi juttatások		259 881 441	34 374 456	0	294 255 897
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		31 145 395	4 206 384	0	35 351 779
K3	Dologi kiadások		487 000 000	89 021 264	0	576 021 264
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		34 000 000	0	0	34 000 000
K5	Egyéb működési célú kiadások		417 766 230	137 000 000	0	554 766 230
	Egyéb működési célú befizetések		377 766 230	0	0	377 766 230
	5.1. Elvonások és befizetések		0	0	0	0
	5.2. Működési célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülre		0	0	0	0
	5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		0	137 000 000	0	137 000 000
	5.4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		40 000 000	0	0	40 000 000
	5.5. Tartalékok		0	0	0	0
	Működési céltartalék		0	0	0	0
	Felhalmozási céltartalék		0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		2 578 770 602	1 500 000	0	2 580 270 602
1.	Beruházások		1 176 369 143			1 176 369 143
2.	Felújítások		1 401 401 458	0		1 401 401 458
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		1 000 000	1 500 000	0	2 500 000
	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	1 500 000	0	2 500 000
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		3 808 563 668	266 102 104	0	4 074 665 772
III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		3 127 729 477	0	0	3 127 729 477
1.	Belföldi finanszírozás kiadásai		3 127 729 477	0	0	3 127 729 477
	1.1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		93 360 000			93 360 000
	Hosszú lejáratú hitel, kölcsön törlesztése					0
	Rövid lejáratú hitel, kölcsön törlesztése					0
	1.2. Belföldi értékpapírok kiadásai					0
	1.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		0		0	0
	1.4. Irányító szervi támogatás folyósítása		3 034 369 477	0	0	3 034 369 477
	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
	TÁRGYELVI KIADÁSOK ÖSSZESEN		6 936 293 145	266 102 104	0	7 202 395 249

Az Önkormányzat 2025. évi tervezett kiadásai feladatonként részletes bontásban

Cím/ alcím	Megnevezés	2025. évi tervezett előirányzat
1.	ÖNKORMÁNYZAT	7 202 395 249
I.	KÖTELEZŐ FELADATOK	3 808 563 668
1.	Önkormányzati igazgatási feladatok (101)	875 905 388
	Személyi juttatások	148 795 715
	Munkaadókat terhelő járulékok	19 343 443
	Dologi kiadások	300 000 000
	Egyéb működési célú visszatérítendő támogatás államháztartáson b.	0
	- Egyéb működési célú visszatérítendő támogatás	0
	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson k.	30 000 000
	- Egyéb működési célú támogatás	30 000 000
	TAO önrész sportszervezetek részére	0
	Elvonások és befizetések (szolidaritási hozzájárulás)	377 766 230
2.	Közutak, járdák üzemeltetése, fenntartása (102)	40 000 000
	Dologi kiadások	40 000 000
3.	Egészségügyi alapellátás (601-606)	56 358 773
	Személyi juttatások	36 600 684
	Munkaadókat terhelő járulékok	4 758 089
	Dologi kiadások	15 000 000
4.	Helyi környezet- és természetvédelem (115)	27 000 000
	Dologi kiadások	27 000 000
5.	Város és községgazdálkodási, máshová nem sorolt szolgáltatások (501)	2 662 621 107
	Személyi juttatások	21 106 642
	Munkaadókat terhelő járulékok	2 743 863
	Dologi kiadások	50 000 000
	Egyéb működési célú kiadás - temető működtetéséhez	10 000 000
	Beruházás	1 176 369 143
	Felújítás	1 401 401 458
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000
	Egyéb felhalmozási kiadás	1 000 000
6.	Lakás- és helyiséggazdálkodás (137,138)	55 000 000
	Dologi kiadások	55 000 000
	Egyéb működési kiadás	0
7.	Közfoglalkoztatás, nyári diákmunka (145,150,154,160)	57 678 400
	Személyi juttatások	53 378 400
	Munkaadókat terhelő járulékok	4 300 000
	Dologi kiadások	0
	Beruházások	0
8.	Segélyek (708,709,710,711,712,717)	34 000 000
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 000 000
II.	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	266 102 104
1.	Épülethomlokzat felújítás támogatása (801)	0
	Dologi kiadások	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
2.	Zemplén Médiacentrum műsorszolgáltatás támogatása (803)	84 000 000
	Egyéb működési kiadás	84 000 000
3.	Helyi újság szerkesztésének támogatása (804)	4 000 000
	Dologi kiadások	4 000 000
5.	Bursa Hungarica felsőokt ösztöndíj (814)	0
	Egyéb működési kiadás	0
4.	Első lakáshoz jutók helyi támogatása (805)	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
5.	Építési telkek vásárlásának támogatása (806)	0
	Dologi kiadások	0
6.	Tiszta utca, virágos város díjak (808)	300 000
	Személyi juttatások	0
	Munkaadókat terhelő járulékok	0
	Dologi kiadás	300 000
7.	Helyi vállalkozások támogatása (809)	0
	Egyéb működési kiadás	0
8.	Non-profit szervezetek és egyesületek tám. (810)	1 500 000
	Egyéb működési kiadás	1 500 000
9.	Egyházak támogatása (811)	1 500 000
	Egyéb működési kiadás	0
	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	1 500 000
10.	Sportszervezetek támogatása (812)	10 000 000
	Személyi juttatások	0
	Munkaadókat terhelő járulékok	0
	Dologi kiadások	0
	Egyéb működési kiadás	10 000 000

Az Önkormányzat 2025. évi tervezett kiadásai feladatonként részletes bontásban

Cím/ alcím	Megnevezés	2025. évi tervezett előirányzat
1.	ÖNKORMÁNYZAT	7 202 395 249
11.	Elismerő címek, kitüntetések adományozása (813)	1 230 000
	Személyi juttatások	1 000 000
	Munkaadókat terhelő járulékok	130 000
	Dologi kiadás	100 000
12.	Civil pályázati keret (818)	1 500 000
	Egyéb működési kiadás	1 500 000
13.	Városrészi Testületek támogatása (124-127)	600 000
	Dologi kiadások	600 000
14.	Egyéb önként vállalt feladatok (ösztöndíjasok) (821)	2 260 000
	Személyi juttatások	2 000 000
	Munkaadókat terhelő járulékok	260 000
15.	Babakötvény (719)	10 000 000
	Kamattámogatás	10 000 000
16.	Wáberer Városi Uszoda (400)	119 212 104
	Személyi juttatások	31 374 456
	Munkaadókat terhelő járulékok	3 816 384
	Dologi kiadások	84 021 264
	Egyéb működési kiadás	0
17.	Bortemplom Látogató és Rendezvényközpont Kft Egyéb működési kiadás	30 000 000
III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	3 127 729 477
	Intézményfinanszírozás	3 034 369 477
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
	Hitel törlesztés	93 360 000
	Pénzügyi lízing	0

Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal 2025. évi tervezett bevételei és kiadásai
jogcímenként és feladatonként

2. SÁTORALJAÚJHELYI POLGÁRMESTERI HIVATAL					
Cím:					
Sor- szám	Megnevezés	2025. évi tervezett előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	Működési bevételek	8 412 000	0	0	8 412 000
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	8 412 000	0	0	8 412 000
	1. Készletértékesítés ellenértéke	100 000	0	0	100 000
	2. Szolgáltatások ellenértéke teljesítése	3 800 000	0	0	3 800 000
	3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
	4. Közvetített szolgáltatások	1 500 000	0	0	1 500 000
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 400 000	0	0	1 400 000
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
	7. Kamatbevételek	0	0	0	0
	8. Egyéb működési bevételek	1 612 000	0	0	1 612 000
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	8 412 000	0	0	8 412 000
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	311 716 263	26 622 750	127 067 415	465 406 428
B8	Belföldi finanszírozás bevételei	311 716 263	26 622 750	127 067 415	465 406 428
	1. Maradvány igénybevétele	612 777	0	0	612 777
	2. Irányító szervi támogatás	311 103 486	26 622 750	127 067 415	464 793 651
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	320 128 263	26 622 750	127 067 415	473 818 428
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	314 128 263	26 622 750	127 067 415	467 818 428
K1	Személyi juttatások	238 166 604	22 675 000	95 634 881	356 476 485
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 961 659	2 947 750	12 432 534	46 341 943
K3	Dologi kiadások	45 000 000	1 000 000	19 000 000	65 000 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	6 000 000	0	0	6 000 000
K6	Intézményi beruházások	6 000 000	0	0	6 000 000
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	320 128 263	26 622 750	127 067 415	473 818 428

Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal
2025. évi tervezett kiadásai feladatonként részletes bontásban

Cím/ alcím	Megnevezés	2025. évi tervezett előirányzat
2.	SÁTORALJAÚJHELYI POLGÁRMESTERI HIVATAL	473 818 428
I.	KÖTELEZŐ FELADATOK	318 128 263
1.	Önkormányzati igazgatási feladatok	318 128 263
	Személyi juttatások	238 166 604
	Munkaadókat terhelő járulékok	30 961 659
	Dologi kiadások	45 000 000
	Egyéb működési célú kiadások (elvonások, befizetések)	0
	Beruházások	4 000 000
2.	Közfoglalkoztatás	0
	Személyi juttatások	0
	Munkaadókat terhelő járulékok	0
II.	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	26 622 750
1.	Közterület-felügyelet	26 622 750
	Személyi juttatások	22 675 000
	Munkaadókat terhelő járulékok	2 947 750
	Dologi kiadások	1 000 000
	Beruházások	0
III.	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK	129 067 415
1.	Egyéb államigazgatási feladatok	129 067 415
	Személyi juttatások	95 634 881
	Munkaadókat terhelő járulékok	12 432 534
	Dologi kiadások	19 000 000
	Beruházások	2 000 000

Sátorlajújhelyi Egyesített Szociális Intézmény
2025. évi tervezett bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

Cím:		3. Gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek			
Alcím:		3/1. SÁTORLAJÚJHELYI EGYESÍTETT SZOCIÁLIS INTÉZMÉNY			
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi tervezett előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	Működési bevételek	184 234 705	0	0	184 234 705
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 255 705	0	0	3 255 705
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás	3 255 705	0	0	3 255 705
B4	Működési bevételek	180 979 000	0	0	180 979 000
	1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
	2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
	3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
	4. Ellátási díjak	157 930 000	0	0	157 930 000
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 638 000	0	0	10 638 000
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése	7 611 000	0	0	7 611 000
	7. Kamatbevételek	0	0	0	0
	8. Egyéb működési bevételek	4 800 000	0	0	4 800 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	4 859 000	0	0	4 859 000
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	1 584 000	0	0	1 584 000
	1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
	2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 584 000	0	0	1 584 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 275 000	0	0	3 275 000
	1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 275 000	0	0	3 275 000
III.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	189 093 705	0	0	189 093 705
B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	579 348 736	0	0	579 348 736
	1. Beföldi finanszírozás bevételei	579 348 736	0	0	579 348 736
	1. Maradvány igénybevétele	43 852 687	0	0	43 852 687
	2. Irányító szervi támogatás	535 496 049	0	0	535 496 049
I.	TÁRGYVÍ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	768 442 441	0	0	768 442 441
K1	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	757 141 441	0	0	757 141 441
	1. Személyi juttatások	499 865 027	0	0	499 865 027
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 350 414	0	0	73 350 414
K3	Dologi kiadások	183 826 000	0	0	183 826 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	100 000	0	0	100 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	11 301 000	0	0	11 301 000
K6	Intézményi beruházások	11 301 000	0	0	11 301 000
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYVÍ KIADÁSOK ÖSSZESEN	768 442 441	0	0	768 442 441

Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet 2025. évi tervezett bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

Cím:	4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	4/1. SÁTORALJAÚJHELYI VÁROSELLÁTÓ SZERVEZET				
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi tervezett előirányzat			Összesen
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	
I.	Működési bevételek	412 812 445	0	0	412 812 445
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	303 592 445	0	0	303 592 445
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás	303 592 445	0	0	303 592 445
B4	Működési bevételek	109 220 000	0	0	109 220 000
	1. Készletértékesítés ellenértéke	6 500 000	0	0	6 500 000
	2. Szolgáltatások ellenértéke	45 000 000	0	0	45 000 000
	3. Tulajdonosi bevételek/közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 500 000	0	0	3 500 000
	4. Ellátási díjak	27 000 000	0	0	27 000 000
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	23 220 000	0	0	23 220 000
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
	7. Biztosítók által fizetett kárterítés	0	0	0	0
	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
III.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	412 812 445	0	0	412 812 445
B8	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	790 118 786	0	0	790 118 786
	Belföldi finanszírozás bevételei	790 118 786	0	0	790 118 786
	1. Maradvány igénybevétele	2 667 204	0	0	2 667 204
	2. Irányító szervi támogatás	787 451 582	0	0	787 451 582
I.	TÁRGYVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 202 931 231	0	0	1 202 931 231
K1	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 172 031 231	0	0	1 172 031 231
K2	Személyi juttatások	649 763 909	0	0	649 763 909
K3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	69 845 075	0	0	69 845 075
K4	Dologi kiadások	452 422 247	0	0	452 422 247
K5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K6	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	30 900 000	0	0	30 900 000
K6	Intézményi beruházások	30 900 000	0	0	30 900 000
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 202 931 231	0	0	1 202 931 231

Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet 2025. évi tervezett kiadásai feladatonként részletes bontásban

Cím/ alcím	Megnevezés	Kiadási előirányzat
		2025. évi tervezett
4/1.	4/1. Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet	
I.	KÖTELEZŐ FELADATOK	1 202 931 231
1.	Építményüzemeltetés	409 182 604
	Személyi juttatások	226 810 000
	Munkaadót terhelő járulékok	31 972 604
	Dologi kiadások	119 500 000
	Beruházások	30 900 000
2.	Települési hulladék begyűjtése	59 139 042
	Személyi juttatások	34 636 320
	Munkaadót terhelő járulékok	4 502 722
	Dologi kiadások	20 000 000
	Beruházások	0
3.	Közüvilágítás	91 000 000
	Dologi kiadások	91 000 000
	Beruházások	0
4.	Közutak, járdák üzemeltetése, fenntartása	15 000 000
	Dologi kiadások	15 000 000
5.	Temető-fenntartás	10 111 328
	Személyi juttatások	8 505 600
	Munkaadót terhelő járulékok	1 105 728
	Dologi kiadások	500 000
6.	Sportpálya működtetése	6 500 000
	Személyi juttatások	0
	Munkaadót terhelő járulékok	0
	Dologi kiadások	6 500 000
	Beruházások	0
7.	Zöldterület kezelése	64 691 434
	Személyi juttatások	43 974 720
	Munkaadót terhelő járulékok	5 716 714
	Dologi kiadások	15 000 000
	Beruházások	0
8.	Víztermelés, kezelés, ellátás	2 000 000
	Személyi juttatások	0
	Munkaadót terhelő járulékok	0
	Dologi kiadások	2 000 000
9.	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	0
	Dologi kiadások	0
	Beruházások	0
	Felújítások	0
10.	Város és községgazdálkodás piac	12 972 113
	Személyi juttatások	4 400 100
	Munkaadót terhelő járulékok	572 013
	Dologi kiadások	8 000 000
	Egyéb működési célú kiadások (elvonások, befizetések)	0
	Beruházások	0
11.	Állat-egészségügyi ellátás	14 972 113
	Személyi juttatások	4 400 100
	Munkaadót terhelő járulékok	572 013
	Dologi kiadások	10 000 000
12.	Közfoglalkoztatás	300 899 707
	Személyi juttatások	263 254 429
	Munkaadót terhelő járulékok	17 111 538
	Dologi kiadások	20 533 740
	Beruházások	0
13.	Közétkeztetés	216 462 890
	Személyi juttatások	63 782 640
	Munkaadót terhelő járulékok	8 291 743
	Dologi kiadások	144 388 507
	Beruházások	0
II.	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	0

Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda
2025. évi tervezett bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

Cím:	4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	4/2. SÁTORALJAUJHELYI HÉTSZÍNVRÁG ÓVODA, SZLOVÁK ÉS NÉMET NEMZETISÉGI ÓVODA, BÖLCSE				
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi tervezett előirányzat			Összesen
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	
I.	Működési bevételek	2 871 000	0	0	2 871 000
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	2 871 000	0	0	2 871 000
	1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
	2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
	3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
	4. Ellátási díjak	2 261 000	0	0	2 261 000
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	610 000	0	0	610 000
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
	7. Kamatbevételek	0	0	0	0
	8. Egyéb működési bevételek	0	0	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
III.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 871 000	0	0	2 871 000
B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	899 920 397	0	0	899 920 397
	Belföldi finanszírozás bevételei	899 920 397	0	0	899 920 397
	1. Maradvány igénybevétele	320 704	0	0	320 704
	2. Irányító szervi támogatás	899 599 693	0	0	899 599 693
I.	TÁRGYELVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	902 791 397	0	0	902 791 397
K1	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	902 191 397	0	0	902 191 397
	Személyi juttatások	679 490 167	0	0	679 490 167
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	87 001 380	0	0	87 001 380
K3	Dologi kiadások	135 699 850	0	0	135 699 850
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	600 000	0	0	600 000
	Intézményi beruházások	600 000	0	0	600 000
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYELVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	902 791 397	0	0	902 791 397

Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont
2025. évi tervezett bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

Cím:	4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	4/3. MAGAS-HEGYI TURISZTIKAI ÉS SPORTKÖZPONT				
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi tervezett előirányzat			
		Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I.	Működési bevételek	1 772 736 888	0	0	1 772 736 888
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 636 888	0	0	13 636 888
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás	13 636 888	0	0	13 636 888
B4	Működési bevételek	1 759 100 000	0	0	1 759 100 000
	1. Készletértékesítés ellenértéke	5 000 000	0	0	5 000 000
	2. Szolgáltatások ellenértéke	1 380 000 000	0	0	1 380 000 000
	3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
	4. Ellátási díjak	0	0	0	0
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	372 600 000	0	0	372 600 000
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
	7. Kamatbevételek	0	0	0	0
	8. Egyéb működési bevételek	1 500 000	0	0	1 500 000
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
III.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 772 736 888	0	0	1 772 736 888
B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	6 720 387	0	0	6 720 387
	Belföldi finanszírozás bevételei	6 720 387	0	0	6 720 387
	1. Maradvány igénybevétele	6 720 387	0	0	6 720 387
	2. Irányító szervi támogatás	0	0	0	0
I.	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 779 457 275	0	0	1 779 457 275
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 774 000 575	0	0	1 774 000 575
K1	Személyi juttatások	377 790 000	0	0	377 790 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	48 600 000	0	0	48 600 000
K3	Dologi kiadások	612 300 000	0	0	612 300 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	735 310 575	0	0	735 310 575
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	5 456 700	0	0	5 456 700
K6	Intézményi beruházások	5 456 700	0	0	5 456 700
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 779 457 275	0	0	1 779 457 275

Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ
2025. évi bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

Cím:	4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	4/4. SÁTORALJAÚJHELYI KOSSUTH LAJOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT				
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi tervezett előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Összesen
I.	Működési bevételek	29 443 300	91 625 444	0	121 068 744
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	39 607 944	0	39 607 944
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás/duális képzés	0	39 607 944	0	39 607 944
B4	Működési bevételek	29 443 300	52 017 500	0	81 460 800
	1. Készletértékesítés ellenértéke	0	9 500 000	0	9 500 000
	2. Szolgáltatások ellenértéke	22 055 339	38 050 000	0	60 105 339
	3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
	4. Ellátási díjak	0	0	0	0
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 387 961	4 467 500	0	9 855 461
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
	7. Kamatbevételek	0	0	0	0
	8. Egyéb működési bevételek	2 000 000	0	0	2 000 000
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 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		29 443 300	91 625 444	0	121 068 744
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	297 188 981	0	0	297 188 981
B8	Belföldi finanszírozás bevételei	297 188 981	0	0	297 188 981
	1. Maradvány igénybevétele	2 824 374	0	0	2 824 374
	2. Irányító szervi támogatás	294 364 607	0	0	294 364 607
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		325 632 281	91 625 444	0	418 257 725
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	286 893 109	131 364 616	0	418 257 725
K1	Személyi juttatások	116 682 600	75 192 000	0	191 874 600
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 090 998	7 688 616	0	22 779 614
K3	Dologi kiadások	155 119 511	48 484 000	0	203 603 511
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
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		286 893 109	131 364 616	0	418 257 725

Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár 2025. évi tervezett bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

Cím:	4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek				
Alcím:	4/5. SÁTORALJAUJHELYI VÁROSI KÖNYVTÁR				
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi tervezett előirányzat			Összesen
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	
I.	Működési bevételek	1 200 000	0	0	1 200 000
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	- ebből közfelvételre kifizetés támogatás	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	1 200 000	0	0	1 200 000
	1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
	2. Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	0	0	1 000 000
	3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
	4. Ellátási díjak	0	0	0	0
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
	7. Kamatbevételek	0	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
III.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 200 000	0	0	1 200 000
B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	52 702 690	0	0	52 702 690
	Belföldi finanszírozás bevételei	52 702 690	0	0	52 702 690
	1. Maradvány igénybevétele	38 794	0	0	38 794
	2. Irányító szervi támogatás	52 663 896	0	0	52 663 896
	TÁRGYELI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	53 902 690	0	0	53 902 690
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	53 602 690	0	0	53 602 690
K1	Személyi juttatások	37 136 950	0	0	37 136 950
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 775 804	0	0	4 775 804
K3	Dologi kiadások	11 689 936	0	0	11 689 936
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	300 000	0	0	300 000
K6	Intézményi beruházások	300 000	0	0	300 000
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	TÁRGYELI KIADÁSOK ÖSSZESEN	53 902 690	0	0	53 902 690

**Sátoraljaújhely Város Önkormányzat
és költségvetési szerveinek tervezett létszámkerete**

Intézmény megnevezése	Tervezett létszám fő	Tervezett közfoglalkoztatotti létszám fő
	2025. év	2025. év
Önkormányzat	22	27
Polgármesteri Hivatal		
- Köztisztviselők	56	10
- Munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatottak	11	-
Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény	99,5	7
Összesen:	188,5	44
Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek		
Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda, Szlovák és Német Nemzetiségi Óvoda, Bölcsőde	96	9
Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont	79	9
Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ	26	16
Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet	84	128
Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár	7	
Összesen:	292	162
Mindösszesen	480,5	206,0

Beruházások célonkénti részletezése 2025. év

Sor-szám	Beruházás megnevezése	Kezdete Vége	Egyenleg	2025. évi tervezett bevételel	2025. évi tervezett kiadás
I.	Önkormányzati beruházások		96 007 684	1 118 845 276	1 126 369 143
1.	„A NEMZETI ÖSSZETARTOZÁS HÍDJA” - SZÁRHEGY ÉS VÁRHEGY KÖZÖTTI KÖTÉLHÍD ÉPÍTÉSE (255)	2021-2025	1 270 000	475 173 505	476 443 505
2.	Csapadékvízvezetés Sátoraljaújhely Károlyi lakótelepen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1- 2022-00023 (365)	2023-2025	81 445 124	78 776 512	163 085 823
3.	Ipari Park infrastruktúra fejlesztése Sátoraljaújhelyen - TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BO1- 2022-00016 (370)	2023-2026	10 440 197	174 330 888	184 771 085
4.	Szociális városrehabilitáció folytatása Sátoraljaújhelyen (ERFA) - TOP_PLUSZ-1.2.2- 21-BO1-2022-00002 (371)	2023-2026	2 852 363	84 474 584	87 326 947
5.	Vízviszartartás Sátoraljaújhelyen a Májuskút patak és az Ó-Ronyva vízgyűjtőjén - WeCaReHUSKROUA/23/L/1.1/003 (önerő: 39.484 EUR)	2025-2026		750.201,68 EUR	500.000 EUR
6.	A pályázat költségvetésének tervezésekor MNB 2025.01.29-i középárfolyamán (408,01 Ft/EUR) számolva Város és Közs.gazd.egység működési kiadások, Önkormányzatok jogalk. és ált.ig.tev. ; Önkormányzati vagyongazdálkodás(501, 101, 328, 138, 400, 606)			306 089 787	214 741 783
II.	Beruházási alapok		-	-	50 000 000
1.	Lakásvásárlási alap				50 000 000
2.	Karbantartási alap				-
3.	Feladatleltár kiadásaira				-
4.	Tartalék alap				-
III.	Intézményi beruházások				54 557 700
1.	Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal				6 000 000
2.	Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet				30 900 000
3.	Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény				11 301 000
4.	Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda				600 000
5.	Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont				5 456 700
6.	Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ				
7.	Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár				300 000
	Mindösszesen:				1 230 926 843

Felújítások célonkénti részletezése
2025. év

Sor-szám	Megnevezés	Egyenleg	2025. évi tervezett bevételek	2025. évi tervezett kiadás
I.	Önkormányzati felújítások		1 344 251 530	1 371 401 458
2.	Sátoraljaújhelyi Bortemplom rehabilitációja - „Aszútörténeti kiállító és rendezvénytér a Hegyalja kapujában” (360)	1 270 000	161 488 462	161 488 462
3.	Közösségi célú fejlesztés Sátoraljaújhely településén - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00084 (362)	2 451 207	69 435 550	71 886 757
4.	Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztés Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00062 (367)	49 692 154	37 778 666	40 200 723
5.	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-2.1.1-21-BO1-2022-00018 (366)	398 928	62 230 051	62 628 979
6.	Belterületi közútfejlesztés Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.3-21-BO1-2022-00015 (369)	1 286 697	21 241 846	22 528 543
7.	Orvosi rendelő felújítása Sátoraljaújhelyen - TOP-Plusz-3.3.2-21-BO1-2022-00008 (363)	4 787 373	34 765 783	39 553 156
8.	INTERREG Lélegző városi parkok Zemplénben - Hősök tere rekonstrukciója(527) - HUSK-2302		509.861,52 EUR	509.861,52 EUR
	A pályázat költségvetésének tervezésekor MNB 2025.01.29-i középárfolyamán (408,01 Ft/EUR) számolva		208 028 599	208 028 599
9.	„Zempléni nekropoliszok - Sátoraljaújhely, Városi temető mauzóleumainak felújítása” - HUSK-2302		1.608.063 EUR	1.608.063 EUR
	A pályázat költségvetésének tervezésekor MNB 2025.01.29-i középárfolyamán (408,01 Ft/EUR) számolva		656 105 785	656 105 785
10.	VIS MAIOR 626936 Szőlő u.-i partfal károsodás (441) (Önerő: 7.118.883,- Ft)		64 069 951	71 188 834
11.	VIS MAIOR 630842 Köztemető utcai 3276. HRSZ (Önerő:1.484.541,-Ft)		13 360 870	14 845 411
12.	VIS MAIOR 631198 Pincék völgye 3256/37 HRSZ (Önerő:1.749.552,-ft)		15 745 968	17 495 520
13.	Város ésKözs.gazd.egyéb működési kiadások, Önkormányzatok jogalk.és ált.ig.tev. ; Önkormányzati vagyongazdálkodás(501, 101, 328, 138, 400, 606)			5 450 690
II.	Felújítási alapok			30 000 000
1.	Útfelújítási alap (617,618)			30 000 000
III.	Intézményi felújítások			
	Mindösszesen		1 344 251 530	1 401 401 458

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

Sorszám	Megnevezés	2026. év
01	Helyi adók	1 700 000 000
02	Osztalékok, koncessziós díjak	
03	Díjak, pótlékok, bírságok	1 000 000
04	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosítás	40 000 000
05	Részvények, részesedések értékesítése	
06	Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	
07	Kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés	
08	Saját bevételek összesen (01+...+07)	1 741 000 000
09	Saját bevételek 50%-a	870 500 000
10	Előző év(ek)ben keletkezett, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	87 200 000
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	87 200 000
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
14	Adott váltó	
15	Pénzügyi lízing	
16	Halasztott fizetés	
17	Kezeségvállalásból 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	Kezeségvállalásból eredő fizetési kötelezettség	
26	Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	87 200 000
27	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	783 300 000

Sátoraljaújhely Város Önkormányzata 2025. évi európai uniós támogatási programjai

ERÓPAI UNIÓ FINANSZÍROZÁSÁVAL MEGVALÓSULÓ PÁLYÁZATOK A pályázatok Ft, vagy EUR támogatási összeggel rendelkeznek

Sor-szám	Program jelzőszáma, megnevezése	Tervezett bevételek a pályázat pénznemében	Tervezett bevételek (2025.01.29-i árfolyam szerint)	Tervezett kiadások a pályázat pénznemében	Tervezett kiadások (2025.01.29-i árfolyam szerint)
1	Csapadékvízvezetés Sátoraljaújhely Károlyi lakótelepen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00023 (365) Önerő: 2.864.187 Ft	78 776 512	78 776 512	163 085 823	165 950 010
2	Közösségi célú fejlesztés Sátoraljaújhely településén - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00084 (362)	69 435 550	69 435 550	71 886 757	71 886 757
3	Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztés Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00062 (367)	37 778 666	37 778 666	40 200 723	40 200 723
4	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-2.1.1-21-BO1-2022-00018 (366)	62 230 051	62 230 051	62 628 979	62 628 979
5	Komplex felzárkóztató program folytatása Sátoraljaújhely leromlott városrészén (ESZA+) - TOP PLUSZ-3.1.2-21-BO1-2022-00002 (368)			20 000 000	20 000 000
6	Belterületi közútfejlesztés Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.3-21-BO1-2022-00015 (369)	21 241 846	21 241 846	22 528 543	22 528 543
7	Ipari Park infrastruktúra fejlesztése Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.1.1-21-BO1-2022-00016 (370)	174 330 888	174 330 888	184 771 085	184 771 085
8	Szociális városrehabilitáció folytatása Sátoraljaújhelyen (ERFA) - TOP PLUSZ-1.2.2-21-BO1-2022-00002 (371)	84 474 584	84 474 584	87 326 947	87 326 947
9	Orvosi rendelő felújítása Sátoraljaújhelyben - TOP PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00008 (363)	34 765 783	34 765 783	39 553 156	39 553 156
10	Helyi Humán fejlesztések bővítése Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-3.1.3-23-BO1-2024-00026	59 452 945	59 452 945	59 452 945	59 452 945
11	INTERREG Lélegző városi parkok Zemplénben - Hősök tere rekonstrukciója(527) - HUSK-2302	509.861,52 EUR	208 028 599	509.861,52 EUR	208 028 599
12	„Zempléni nekropoliszok - Sátoraljaújhely, Városi temető mauzóleumainak felújítása” - HUSK-2302	1.608.063 EUR	656 105 785	1.608.063 EUR	656 105 785
13	Vízviszartartás Sátoraljaújhelyen a Májuskút patak és az Ó-Ronyva vízgyűjtőjén - WeCaReHUSKROUA/23/L/1.1/003 (önerő: 39.484 EUR 2025 évben 26.315 EUR)	750.201,68 EUR	306 089 787	500.000 EUR	214 741 783
Összesen			1 792 710 996		1 833 175 312

HAZAI FORRÁSÚ PÁLYÁZATOK

Sor-szám	Program jelzőszáma, megnevezése	Tervezett bevételek	Tervezett kiadások
1	Sátoraljaújhelyi Bortemplom rehabilitációja - „Aszútörténeti kiállító és rendezvényter a Hegyalja kapujában” (360)	160 218 462	161 488 462
2	„A NEMZETI ÖSSZETARTOZÁS HÍDJA” - SZÁRHEGY ÉS VÁRHEGY KÖZÖTTI KÖTÉLHÍD ÉPÍTÉSE (255)	473 903 505	475 173 505
3	Közüvilágítás korszerűsítése (nem pályázat)	0	5 834 380
4	Országos Bringapark Program 2025 - multifunkcionális pumpapálya építése	40 000 000	79 000 000
Összesen		674 121 967	721 496 347

Sátoraljaújhely Város Önkormányzata 2025. évi címrendje		
Cím	Alcím	Megnevezés
1		Önkormányzat
2		Polgármesteri Hivatal
3		Gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek
	1	Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény
4		Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek
	1	Sátoraljaújhelyi 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

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

Adatok ezer forintban									
Sor-szám	Bevételek	2026. évi várható előirányzat	2027. évi várható előirányzat	2028. évi várható előirányzat	Sor-szám	Kiadások	2026. évi várható előirányzat	2027. évi várható előirányzat	2028. évi várható előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	6 880 000	7 017 600	7 313 012	I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	6 046 013	6 398 406	6 756 896
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 830 000	2 886 600	2 944 332	1.	Személyi juttatások	3 086 000	3 149 193	3 710 674
2.	Közhatalmi bevételek	1 700 000	1 734 000	1 768 680	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	282 224	317 868	319 848
3.	Működési bevételek	2 350 000	2 397 000	2 600 000	3.	Dologi kiadások	1 803 637	1 839 710	1 812 906
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	0	0	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	35 000	35 700	36 414
					5.	Egyéb működési célú kiadások	839 152	1 055 935	877 054
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	0	0	0		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET	833 987	619 194	556 116
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 489 985	1 140 785	761 600	II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	2 657 823	1 986 352	1 402 920
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 450 000	1 100 000	720 000	1.	Beruházások	2 215 634	1 186 352	960 920
2.	Felhalmozási bevételek	36 466	37 195	37 939	2.	Felújítások	436 589	800 000	435 000
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 519	3 589	3 661	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	5 600	0	7 000
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	1 167 838	845 567	641 319		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	8 369 985	8 158 385	8 074 612		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	8 703 836	8 384 758	8 159 816
	KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY ÖSSZESEN	333 851	226 374	85 203		KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET ÖSSZESEN	0	0	0
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	421 051	313 573	148 565	III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	87 200	87 200	63 360
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	421 051	313 573	148 565		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	87 200	87 200	63 360
1.	Maradvány igénybevétele	421 051	313 573	148 565	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	87 200	87 200	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	8 791 036	8 471 958	8 223 177		TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	8 791 036	8 471 958	8 223 177

Több éves kihatású kötelezettségek számszerűsítése

Sor- szám	Megnevezés	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Összesen
1.	Hitel + kamat törlesztés	87 200	63 360	63 360	31 906	8 253	0	254 079
2.	Kötvénybevételek 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	87 200	63 360	63 360	31 906	8 253	0	254 079

adatok ezer forintban

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>	0
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	1 000

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	215 000	215 000	350 000	234 000	275 000	284 800	293 000	291 800	224 000	213 300	216 740	274 013	3 086 633
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 550	27 950	44 200	30 420	33 750	35 424	36 990	37 934	26 420	26 629	27 257	34 522	388 046
4.	Dologi kiadások	195 047	195 047	195 047	195 047	195 047	195 047	195 047	195 047	195 047	195 047	195 047	195 047	2 340 563
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2849	2841	2841	2841	2841	2841	2841	2841	2841	2841	2841	2841	34 100
6.	Egyéb működési célú kiadások	69 734	69 731	69 731	90 481	148 959	174 098	167 299	166 959	119 459	74 159	69 733	69 734	1 290 077
7.	Működési kiadások összesen	509 180	510 569	661 819	552 789	655 597	692 210	695 177	694 581	567 767	511 976	511 618	576 157	7 139 439
8.	Beruházások	102 577	102 577	102 577	102 577	102 577	102 577	102 577	102 577	102 577	102 577	102 577	102 577	1 230 926
9.	Felújítások	116 783	116 783	116 783	116 783	116 783	116 783	116 783	116 783	116 783	116 783	116 783	116 783	1 401 401
10.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	209	208	208	208	209	208	208	208	208	208	209	209	2 500
11.	Felhalmozási kiadások összesen	219 570	219 569	219 569	219 569	219 570	219 569	219 569	219 569	219 569	219 569	219 570	219 570	2 634 827
12.	Finanszírozási kiadások összesen	4 000	0	22 340			22 340	0	0	22 340	0	0	22 340	93 360
13.	Kiadások összesen	732 750	730 138	903 728	772 358	875 167	934 119	914 746	914 150	809 676	731 545	731 188	818 066	9 867 626
14.	Bevételek													
15.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	234 361	234 361	234 361	234 361	234 361	234 361	234 361	234 361	234 361	234 361	234 361	234 361	2 812 330
16.	Közhatalmi bevételek	540	305	684 392	73 700	124 000	1 020	1 135	1 060	770 000	78 000	770	280	1 735 202
17.	Működési bevételek	64 000	78 000	195 000	228 600	358 000	357 000	338 000	387 216	102 400	102 400	102 400	56 000	2 369 016
18.	Működési célú átvett pénzeszközök													
19.	Folyó bevételek összesen	298 901	312 666	1 113 753	536 661	716 361	592 381	573 496	622 637	1 106 761	414 761	337 531	290 641	6 916 548
20.	Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	205 258	205 258	205 258	205 258	205 258	205 258	205 258	205 258	205 258	205 258	205 258	205 258	2 463 096
21.	Felhalmozási bevételek					20 084	11 000	15 000	5 500					51 584
22.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							100 000	104 275					204 275
23.	Felhalmozási bevételek összesen:	205 258	205 258	205 258	205 258	225 342	216 258	320 258	315 033	205 258	205 258	205 258	205 258	2 718 955
24.	Finanszírozási bevételek összesen:	19 344	19 344	19 344	19 344	19 344	19 344	19 344	19 344	19 344	19 344	19 344	19 344	232 122
25.	Bevételek összesen:	523 502	537 267	1 338 354	761 262	961 046	827 982	913 097	957 013	1 331 362	639 362	562 132	515 242	9 867 625

**A Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek
és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a 2026-2028. közötti időszakban**

Ssz.	Megnevezés	2026	2027	2028
1.	Helyi adók	1 650 000 000	1 700 000 000	1 700 000 000
2.	Osztalékok, koncessziós díjak			
3.	Díjak, pótlékok, bírságok, egyéb közhat.	2 000 000	2 000 000	2 000 000
4.	Tárgyi eszköz, immateriális javak, vagyonerőtelkú jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevételek, részesedés értékesítéséből származó bevételek	37 195 000	38 156 000	39 547 000
5.	Részesedések értékesítése			
6.	Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek			
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés			
8.	Saját bevételek összesen (1+....+7)	1 689 195 000	1 740 156 000	1 741 547 000
9.	Saját bevételek 50%-a	844 597 500	870 078 000	870 773 500
10.	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+....+17)	78 000 000	78 000 000	78 000 000
11.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozásai	78 000 000	78 000 000	78 000 000
12.	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozásai			
13.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
14.	Adott váltó			
15.	Pénzügyi lízing			
16.	Halasztott fizetés			
17.	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség			
18.	Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+....+25)	0	0	0
19.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozásai			
20.	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozásai			
21.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
22.	Adott váltó			
23.	Pénzügyi lízing	0	0	0
24.	Halasztott fizetés			
25.	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség			
26.	Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	78 000 000	78 000 000	78 000 000
27.	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-26)	766 597 500	792 078 000	792 773 500