

ELŐTERJESZTÉS

Sátoraljaújhely Város Önkormányzata Képviselő-testületének Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelete módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Általános indokolás:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése, valamint a Sátoraljaújhely Város Önkormányzata Képviselő-testületének Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelete 20. § (1) bekezdése szerint a jogszabályokban, központi intézkedéseken alapuló, valamint saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változások miatt szükségessé váló költségvetési rendelet-módosításról a képviselő-testület dönt.

A 2026. évi költségvetés módosítását részben a központi költségvetési támogatások és finanszírozási adatok pontosítása, részben az önkormányzati intézményrendszer működésének felülvizsgálata teszi szükségessé.

A módosítás kiemelt eleme az intézményi működés költségracionalizálása és profiltisztítása. Ennek keretében felülvizsgálatra kerültek azok a feladatok, amelyek ellátása párhuzamosságot, gazdaságtalan működést vagy a tényleges feladatellátáshoz képest indokolatlan kapacitást eredményezett. A javasolt előirányzat-módosítások ezért nem kizárólag számszaki korrekciót jelentenek, hanem az önkormányzati intézményrendszer működési szerkezetének rendezését is szolgálják.

A Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet esetében a módosítás a korábbi képviselő-testületi döntésnek megfelelő, központi gazdasági feladatellátás következetes érvényesítését, a párhuzamos gazdasági, pénzügyi és munkaügyi feladatok megszüntetését, valamint az intézménynél kizárólag a napi operatív működéshez szükséges feladatok megtartását célozza. Az intézkedés a jogszabályi megfelelés erősítését, az átláthatóbb gazdálkodást és a takarékosabb működést szolgálja.

Az intézményrendszeri felülvizsgálat érinti továbbá a közétkeztetési feladatellátást, az óvodai csoportszerkezetet, valamint a közművelődési intézmény keretében működtetett, veszteséges vendéglátó tevékenységeket is. A főzőkonyhai feladatellátás átszervezése, a gyermeklétszámhoz igazodó óvodai csoportszám meghatározása, valamint a gazdaságtalanul működő vendéglátó egységek megszüntetése egyaránt a fenntarthatóbb, feladatközpontúbb és költséghatékonyabb intézményi működést alapozza meg.

A javasolt módosítások az önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátását nem veszélyeztetik. A módosítás célja, hogy az önkormányzat és intézményei a rendelkezésre álló forrásokhoz igazodó, szabályszerű, átlátható és hosszabb távon is fenntartható gazdálkodási keretek között működjenek.

II. Részletes indokolás:

1. §-hoz: meghatározza a költségvetési és finanszírozási bevételek előirányzatának együttes összegét, a költségvetési és finanszírozási kiadások előirányzatának együttes főösszegét, ezen belül a költségvetési bevételi előirányzat főösszegét, a költségvetési kiadási előirányzat főösszegét, a költségvetési hiány összegét és megoszlását, valamint a hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat.

2. §-hoz: a költségvetési táblákat a címrend szerint tartalmazza.

A költségvetési rendelet mellékleteként szolgáló táblák a címrend szerint, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek összeállításra. A módosítás a tervadatok, a javasolt módosított előirányzatok, valamint az előirányzat-változások áttekinthető bemutatását szolgálja.

Sátoraljaújhely Város Önkormányzatának költségvetési rendeletmódosítása e szempontok mentén került összeállításra. A mellékletekben szereplő részletes számszaki adatok az alábbi főbb előirányzat-változásokat mutatják be:

- A **működési költségvetési bevételek előirányzata** 66,71 millió Ft-tal emelkedik, döntően a működési célú támogatások államháztartáson belülről és a működési bevételek előirányzatának korrekciója miatt.
- A **működési költségvetési kiadások előirányzata összességében** 13,71 millió Ft-tal nő.
- A **működési költségvetési hiány** 174,25 millió Ft-ra mérséklődik.
- A **felhalmozási költségvetési bevételek előirányzata** nem változik.
- A **felhalmozási költségvetési kiadások előirányzata** 6,71 millió Ft-tal emelkedik, a beruházási előirányzatok pontosítása következtében.
- A **finanszírozási bevételek előirányzata** 34,58 millió Ft-tal nő, a maradvány igénybevételenek és az államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzatának módosítása miatt.
- A **finanszírozási kiadások előirányzata** 80,86 millió Ft-tal emelkedik, az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének átvezetése miatt.

A költségvetés teljes bevételi és kiadási főösszege a módosítást követően 9 530 793 001 Ft, amely 101,29 millió Ft-tal magasabb a 2026. évi eredeti költségvetési főösszegnél.

A fenti adatok Sátoraljaújhely Város Önkormányzatának teljes – önkormányzati szintű – költségvetését összesítve mutatják be. Az intézményi szintű előirányzatok tekintetében az alábbi főbb változások kerültek be a módosító javaslatba.

Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal:

A Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal 2026. évi előirányzatainak módosítása a költségvetési egyensúly fenntartása mellett a szervezeti feladatellátás átrendezését, a központi gazdasági feladatellátás erősítését, valamint a működési kiadások racionalizálását tartalmazza.

A költségtakarékossági intézkedések tekintetében a személyi jellegű kiadások csökkenése részben jogviszony-megszűnésekhez, nyugdíjba vonulásokhoz, tartós távolléthez, valamint szervezeti feladatátrendezéshez kapcsolódik. A Polgármesteri Hivatalnál a személyi előirányzatokat érintő megtakarítás egyik része 5 hivatali jogviszony megszűnéséből adódik, amely 2026. évben 12,99 millió Ft bér- és 1,69 millió Ft járulékmegtakarítással jár.

Emellett a Hivatal állományából 4 fő, a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállaló — 2 fő karbantartó, 1 fő általános kisegítő, 1 fő egyéb őr — a Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet állományába kerül, amely további 8,53 millió Ft bér- és 1,11 millió Ft járulékmegtakarítást eredményez a Polgármesteri Hivatal előirányzatai között. Az átszervezés indoka, hogy e munkakörök tartalmuk alapján közvetlenül a városüzemeltetési feladatellátáshoz kapcsolódnak.

A módosítás másik lényeges eleme a központi gazdasági feladatellátás erősítése. A Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet gazdálkodási jogállását érintően a Képviselő-testület korábbi, 2020. évben meghozott döntése alapján az intézmény gazdasági önállósága megszűnt, ennek megfelelően az intézmény gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervként működik. A döntés szervezeti és működési következményeinek teljes körű átvezetése ugyanakkor a gyakorlatban mindeddig nem valósult meg teljes mértékben, mivel az intézménynél továbbra is fennmaradtak olyan gazdasági, pénzügyi és munkaügyi jellegű feladatellátási elemek, amelyek részben párhuzamosak a Pénzügyi és Adóhatósági Osztály által ellátott feladatokkal.

A gazdálkodási folyamatok áttekintése alapján – a jogszabályi megfelelés erősítése, az egységes hivatali gazdálkodási rend biztosítása, valamint a párhuzamos feladatellátás megszüntetése érdekében – indokolt az intézmény gazdálkodási feladatainak központi szervezetbe történő tényleges integrálása. Az intézkedés célja nem a feladatellátás szűkítése, hanem annak szervezettebb, átláthatóbb és szabályszerűbb keretek közötti biztosítása, az intézménynél pedig kizárólag a napi működéshez szükséges operatív adminisztratív feladatok megtartása. 1 fő könyvelő, 1 fő adminisztrátor és 1 fő munkaügyi előadó áthelyezése indokolt a Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezetből a Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatalba. Ezen intézkedés a személyi juttatások előirányzatot 8,07 millió Ft, a munkáltatót terhelő járulék előirányzatot 1,05 millió Ft összeggel növeli.

A Polgármesteri Hivatal előirányzat-módosítását érintik az önkormányzati intézményrendszer egészében végrehajtott profiltisztítási intézkedések is. A Kossuth Lajos Művelődési Központnál a veszteséges vendéglátói tevékenységek megszüntetése, a rendezvényi és dologi kiadások felülvizsgálata, valamint a Hétszínvirág Óvodánál és a Városellátó Szervezetnél a főzőkonyhai feladatellátás átszervezése mind olyan intézkedések, amelyekhez a Polgármesteri Hivatalnak központi irányítási, pénzügyi, munkaügyi és végrehajtás-koordinációs feladatokat kell biztosítania.

A gyermekétkeztetés koordinálási feladata 1 fő adminisztrátor áthelyezését indokolja a Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezettől. Ezen intézkedés a személyi juttatások előirányzatot 1,49 millió Ft, a munkáltatói járulékok előirányzatot 0,19 millió Ft összeggel növeli.

A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei 11,17 millió Ft-tal emelkednek; ezen belül a működési célú támogatások 7,69 millió Ft-tal, a működési bevételek 3,49 millió Ft-tal nőnek. A finanszírozási bevételek előirányzata ugyanakkor 13,52 millió Ft-tal csökken az irányító szervi támogatás mérséklése miatt, így a tárgyévi bevételi főösszeg összességében 2,35 millió Ft-tal csökken.

A kiadási oldalon a tárgyévi főösszeg szintén 2,35 millió Ft-tal csökken. A működési kiadások 2,48 millió Ft-tal mérséklődnek: a személyi juttatások 8,75 millió Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok 1,56 millió Ft-tal csökkennek, miközben a dologi kiadások 7,83 millió Ft-tal emelkednek. A felhalmozási kiadások 0,13 millió Ft-tal nőnek az intézményi beruházások előirányzatának pontosítása miatt.

Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény:

Az intézmény költségvetési bevételeinek előirányzata 12,96 millió Ft-tal csökken, amely a működési célú támogatások korrekciójához kapcsolódik. Ezzel párhuzamosan a finanszírozási bevételek előirányzata 53,67 millió Ft-tal nő, részben a maradvány igénybevételének, részben az irányító szervi támogatásnak a módosítása következtében. A tárgyévi bevételi főösszeg így 40,70 millió Ft-tal emelkedik.

A kiadási oldalon a tárgyévi főösszeg ugyancsak 40,70 millió Ft-tal nő. A működési

költségvetési kiadások 34,75 millió Ft-os emelkedésén belül a személyi juttatások 31,60 millió Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok 3,27 millió Ft-tal emelkednek, miközben a dologi kiadások előirányzata 0,13 millió Ft-tal mérséklődik. A felhalmozási kiadások 5,96 millió Ft-tal nőnek intézményi beruházások tervezése miatt.

Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet:

A módosítás a Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet működésében költségracionalizálási és profiltisztítási intézkedéseket is tartalmaz. Ennek keretében indokolt a párhuzamos gazdasági, pénzügyi és munkaügyi feladatellátás megszüntetése, valamint a gazdálkodási feladatok Polgármesteri Hivatalhoz történő integrálása, az intézménynél kizárólag a napi operatív működéshez szükséges feladatok megtartásával. A változtatás célja a takarékosabb, átláthatóbb és egységesebb gazdálkodási rend kialakítása, továbbá az intézményi létszám és feladatstruktúra tényleges feladatellátáshoz igazítása.

A profiltisztítás részeként a Városellátó Szervezetenél az alaptevékenységhez közvetlenül nem, vagy csak részben kapcsolódó feladatok felülvizsgálata és átszervezése történik meg.

A párhuzamos munkaügyi-gazdálkodási feladatok megszüntetése érdekében 1 fő gazdasági csoportvezető, 1 fő pénzügyi ügyintéző, 1 fő adminisztrátor, 2 fő munkaügyi előadó és 1 fő rendszergazda álláshely megszüntetése indokolt a szervezetenél. Ezen intézkedések a személyi juttatások előirányzatot 14,23 millió Ft, a munkaadói járulékok előirányzatot 1,85 millió Ft összeggel csökkentik. Fenti létszámból 1 fő könyvelő, 1 fő adminisztrátor és 1 fő munkaügyi előadó áthelyezése indokolt a Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatalba.

1 fő rendszergazda Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpontban történő áthelyezése indokolt.

A profiltisztítás részeként a konyhai feladatellátás önkormányzathoz történő átszervezése miatt az intézménynél 12 fővel csökken az engedélyezett létszám. Ezen intézkedés a személyi juttatások előirányzatot 23,22 millió Ft, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatot 2,82 millió Ft, a dologi kiadások előirányzatot 65,74 millió Ft összeggel csökkenti.

A Polgármesteri Hivatal állományából 4 fő létszám – 2 fő karbantartó, 1 fő általános kisegítő, 1 fő egyéb őr – a Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezethez kerül áthelyezésre, amely a VESZ tényleges városüzemeltetési profilját erősíti. Az intézkedés a személyi juttatások előirányzatot 8,53 millió Ft, a munkaadói járulékok előirányzatot 1,11 millió Ft összeggel növeli.

A Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet engedélyezett létszáma 20 fővel meghaladja a tényleges állományi létszámot. A költségcsökkentési törekvések részeként 9 üres álláshely elvonása történik meg amely tényleges feladatellátást nem érint, azonban az engedélyezett létszámkeretet a valós működési igényekhez igazítja. Ezen intézkedés a személyi juttatások előirányzatot 17,43 millió Ft, a munkaadói járulékok előirányzatot 2,27 millió Ft összeggel csökkenti.

A főzőkonyhai feladatellátás átszervezése, valamint az egyes munkakörök és álláshelyek felülvizsgálata a működési kiadások mérséklését, a párhuzamosságok megszüntetését és a költségvetési egyensúly fenntartását szolgálja. A módosítás összességében a Városellátó Szervezet feladatellátásának racionalizáltabb, gazdaságosabb és fenntarthatóbb működését alapozza meg.

A Városellátó Szervezet tárgyévi bevételi főösszege 118,11 millió Ft-tal csökken. A költségvetési bevételek előirányzata nem változik, a finanszírozási bevételek csökkenése az

irányító szervi támogatás 118,11 millió Ft-os mérsékléséből adódik.

A kiadási oldalon a működési költségvetési kiadások 118,11 millió Ft-tal csökkennek; ezen belül a személyi juttatások 46,35 millió Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok 6,03 millió Ft-tal, a dologi kiadások 65,74 millió Ft-tal mérséklődnek. A felhalmozási kiadások változatlanok, a tárgyévi kiadási főösszeg 877,38 millió Ft-ra módosul.

Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda, Szlovák és Német Nemzetiségi Óvoda, Bölcsőde:

A 2026/2027. nevelési évre történő beiratkozás adatai alapján megtörtént az óvodai csoportszerkezet felülvizsgálata, amelynek eredményeként két óvodai csoport megszűnése indokolt. A csoportszám csökkentése a gyermeklétszámhoz és a tényleges kihasználtságához igazodó működést biztosít, egyúttal lehetővé teszi az engedélyezett létszám, valamint a személyi kiadások fokozatos és feladatellátással arányos racionalizálását. Ennek következtében 3 fő nyugdíjas óvónő tovább foglalkoztatására nem kerül sor a következő nevelési évtől. Ezen intézkedés a felmentési idők kiadása miatt 2026 évben költségmegtakarítást ugyan még nem eredményez, azonban 2027 évben már 33,4 millió Ft költségmegtakarítást fog jelenteni.

A főzőkonyhai feladatellátás átszervezése szintén része a módosításnak. A főzőkonyha üzemeltetése 2026. július 1. napjától az Önkormányzathoz kerül át, amely az óvodánál 5 fő létszámcsökkenést eredményez. Ebből 4 fő továbbfoglalkoztatásra kerül az önkormányzati főzőkonyhán, 1 fő élelmezésvezető státusz pedig megszüntetésre kerül. Ezen intézkedések személyi juttatások előirányzatot 6,73 millió Ft, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatot 875 ezer Ft, a dologi kiadások előirányzatot 26,00 millió Ft összeggel csökkentik. Az élelmezésvezető státusz megszűnése nyugdíjas felmentési idő kiadása miatt 2026 évben költségmegtakarítást ugyan még nem eredményez, azonban 2027 évben már 5,00 millió Ft költségmegtakarítást fog jelenteni.

A módosítás összességében a gyermeklétszámhoz igazodó, takarékosabb intézményi működést, a konyhai feladatellátás profiltisztítását, valamint az engedélyezett létszám tényleges feladatellátási szükségletekhez történő igazítását szolgálja.

Az intézmény személyi juttatásainak előirányzata az esélyteremtési támogatás 2026. első negyedévi összegével is módosul. A támogatás célja a köznevelési feladatellátáshoz kapcsolódó, érintett foglalkoztatottak részére járó többletjuttatások fedezetének biztosítása. Mivel az esélyteremtési támogatás összege év közben változó, az eredeti éves költségvetésben nem került megtervezésre, hanem a költségvetési módosítások során kerül beépítésre. A 2026. első negyedévre vonatkozó támogatás összege 21,12 millió Ft, amely jelen módosítással kerül átvezetésre.

Az intézmény tárgyévi bevételi főösszege 12,40 millió Ft-tal csökken. A költségvetési bevételek kismértékben, 0,09 millió Ft-tal nőnek, ugyanakkor a finanszírozási bevételek 12,49 millió Ft-tal csökkennek az irányító szervi támogatás mérséklése miatt.

A kiadási oldalon a működési költségvetési kiadások 12,40 millió Ft-tal csökkennek. A személyi juttatások előirányzata 2,61 millió Ft-tal nő

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 0,88 millió Ft-tal, a dologi kiadások előirányzata 14,14 millió Ft-tal mérséklődik. Felhalmozási kiadási előirányzat-változás nem történik.

Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont:

A költségvetési bevételek előirányzata nem változik, ugyanakkor a finanszírozási bevételek előirányzata 18,00 millió Ft-tal nő. A növekmény a maradvány igénybevételenek 18,00 millió Ft-os emelkedéséből adódik; az irányító szervi támogatás előirányzata nem változik. A tárgyévi bevételi főösszeg ennek megfelelően 18,00 millió Ft-tal nő.

A kiadási oldalon a működési költségvetési kiadások előirányzata 18,00 millió Ft-tal emelkedik. Ezen belül a személyi juttatások 0,62 millió Ft-tal, a dologi kiadások 17,38 millió Ft-tal növekednek. Az egyéb működési célú kiadások és a felhalmozási kiadások előirányzata változatlan.

Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ:

A Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ előirányzat-módosítása költségracionalizálási és profiltisztítási intézkedéseket tartalmaz. A módosítás eredményeként az intézmény tárgyévi bevételi és kiadási főösszege 338,32 millió Ft-ról 298,96 millió Ft-ra csökken, amely 39,36 millió Ft előirányzat-csökkenést jelent.

A módosítás egyik meghatározó eleme a veszteségesen működő vendéglátó egységek üzemeltetésének megszüntetése.

A Halászcserda esetében 3 álláshely kerül megszüntetésre. Az érintett munkavállalók közül 2 fő az önkormányzati főzőkonyhán kerül továbbfoglalkoztatásra, míg 1 fő szakács határozott idejű munkaviszonya 2026. június 30. napján lejár, és nem kerül meghosszabbításra.

A Latabár Kávéház működésének megszüntetése szintén indokolt, mivel a részleges újranyitást követő időszak tapasztalatai alapján az egység továbbra sem működött gazdaságosan. 2 álláshely kerül megszüntetésre. Az egyik pultos határozott idejű munkaviszonya lejár, míg a másik munkavállaló jogviszonyának megszüntetése indokolt.

A Halászcserda és a Latabár Kávéház bezárásával a Művelődési Központ vendéglátói feladatköre megszűnik, amely az adminisztratív feladatok csökkenését is eredményezi. Erre tekintettel 1 fő nyugdíjas adminisztrátori pozíció megszüntetése is indokolt. A létszámracionalizálás további elemeként 1 fő varrónői munkakör és 1 fő művelődésszervezői munkakör megszüntetésére is sor kerül a nyugdíjba vonulásokhoz kapcsolódóan. Ezen intézkedések személyi juttatások előirányzatot 5,11 millió Ft, a munkáltaói járulékok előirányzatot 332 ezer Ft összeggel csökkentik.

Az intézkedések végrehajtása a jövő évben legalább 49,78 millió Ft költségmegtakarítást eredményez.

A dologi kiadások csökkentése érdekében a 2026. évre tervezett rendezvények szakmai és gazdaságossági szempontú felülvizsgálata megtörtént. Ennek keretében a rendezvényekre tervezett előirányzat 30,00 millió Ft-tal, a további dologi kiadások pedig 4,00 millió Ft-tal mérséklődnek.

A módosítás összességében a veszteséges vendéglátói tevékenységek megszüntetését, az intézmény alapvető közművelődési feladataira történő visszafókuszálást, az engedélyezett létszám tényleges feladatellátáshoz igazítását, valamint a működési és dologi kiadások érdemi csökkentését szolgálja.

A működési költségvetési kiadások 39,67 millió Ft-tal csökkennek, amelyen belül a személyi juttatások 5,11 millió Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok 0,33 millió Ft-tal, a dologi kiadások 34,23 millió Ft-tal mérséklődnek. Ezzel egyidejűleg a felhalmozási kiadások 0,32 millió Ft-tal nőnek az intézményi beruházási előirányzat megjelenítése miatt. A változások együttesen 39,36 millió Ft-os főösszeg-csökkenést eredményeznek.

Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár:

A Könyvtár 2026. évi előirányzatai a jelen módosítás keretében nem változnak. A tárgyévi bevételi és kiadási főösszeg 55,01 millió Ft marad.

Sátoraljaújhely Város Önkormányzata:

Sátoraljaújhely Város Önkormányzata 2026. évi előirányzatainak módosítása a bevételi oldalon részben a központi költségvetési támogatások aktualizálását, részben az intézményi feladatellátás átszervezéséhez kapcsolódó pénzügyi korrekciókat tartalmazza.

A közétkeztetési feladatellátás átszervezését megelőzően az Önkormányzat külső szakértő bevonásával, valamint saját hatáskörben is áttekintette a város főzőkonyháinak működését, kapacitását és feladatellátásban betöltött szerepét. Mindkét vizsgálat arra a következtetésre jutott, hogy a gyermekétkeztetési feladatok biztonságos és megfelelő színvonalú ellátásához három főzőkonyha fenntartása nem indokolt.

A felmérések alapján a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó főzési feladatok két főzőkonyha működtetésével is elláthatók. Erre tekintettel indokolt a Hétszínvirág Óvoda Diana úti főzőkonyhájának tálalókonyhává történő átminősítése, miközben az ellátott gyermekek étkeztetése továbbra is biztosított marad. Az átszervezés nem a szolgáltatás színvonalának csökkentését, hanem a rendelkezésre álló kapacitások észszerűbb kihasználását, valamint a működési költségek mérséklését szolgálja.

A Diana úti főzőkonyha tálalókonyhaként történő további működtetésével a főzőkonyhai rezsiköltségek megtakaríthatók, miközben a gyermekétkeztetéshez szükséges ételkészítési feladatok a fennmaradó két főzőkonyhán biztosíthatók. A módosítás ezért a közétkeztetési feladatellátás gazdaságosabb, átláthatóbb és fenntarthatóbb megszervezését eredményezi.

A módosítás egyik lényeges eleme, hogy a Városellátó Szervezet és a Hétszínvirág Óvoda által működtetett főzőkonyhák üzemeltetése 2026. július 1. napjától az Önkormányzathoz kerül át. Az átszervezés a Városellátó Szervezetenél 12 fő, a Hétszínvirág Óvodánál 5 fő létszámcsökkenéssel jár. Az Önkormányzat kiadásai között ezért megjelennek a közétkeztetési feladatellátáshoz kapcsolódó személyi, járulék- és dologi előirányzatok, miközben az érintett intézményeknél az azonos feladatokhoz kapcsolódó előirányzatok csökkennek. A változtatás célja a főzőkonyhai feladatellátás egységesebb, átláthatóbb és gazdaságosabb működtetése. Az önkormányzat létszám előirányzata a feladat ellátás érdekében 17 fővel nő. Ezek az intézkedések a személyi juttatások előirányzatot 32,11 millió Ft, a munkaadói járulékok előirányzatot 4,17 millió Ft, a dologi kiadások előirányzatot 91,74 millió Ft összeggel növelik az önkormányzatnál.

Bevételek:

Az Önkormányzat tárgyévi bevételi főösszege 7 149 490 311 Ft-ról 7 226 308 256 Ft-ra módosul, amely 76 817 945 Ft növekedést jelent.

A működési költségvetési bevételek előirányzata összességében 68,32 millió Ft-tal emelkedik. Ezen belül az önkormányzatok általános működési támogatásai 201,56 millió Ft-

tal növekednek, miközben az egyéb működési célú támogatások előirányzata 140,96 millió Ft-tal csökken. A működési bevételek körében 7,72 millió Ft növekedés jelenik meg, amely elsősorban a továbbszámolt szolgáltatások bevételi előirányzatának korrekciójához kapcsolódik. A közhatalmi bevételek, ezen belül különösen a helyi iparűzési adó előirányzata változatlanul kerül átvezetésre.

A felhalmozási költségvetési bevételek előirányzata érdemben nem változik, a finanszírozási bevételek előirányzata ugyanakkor 8,50 millió Ft-tal növekszik az államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzatának felvezetése miatt.

Kiadások:

A kiadási oldalon a módosítás egyszerre tartalmaz feladatátrendezést, költségracionalizálást és intézményfinanszírozási korrekciót. Az Önkormányzat tárgyévi kiadási főösszege 7 230 348 515 Ft-ról 7 226 308 256 Ft-ra csökken, amely 4 040 259 Ft mérséklődést jelent. A kiadási főösszeg csekély változása mögött azonban jelentős belső szerkezeti átrendeződés húzódik meg.

Az önkormányzat működési költségvetési kiadásainak előirányzata 133,63 millió Ft-tal, a felhalmozási kiadások előirányzata 0,31 millió Ft-tal emelkedik. A működési kiadások növekménye döntően a dologi kiadások 92,53 millió Ft-os emelkedéséből adódik, emellett a személyi juttatások 35,30 millió Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok 4,28 millió Ft-tal, az egyéb működési célú kiadások pedig 1,52 millió Ft-tal nőnek.

A felhalmozási kiadásokon belül a beruházások 0,99 millió Ft-tal emelkednek, míg a felújítások előirányzata 0,67 millió Ft-tal csökken. A finanszírozási kiadások előirányzata 137,98 millió Ft-tal csökken, amely az irányító szervi támogatás folyósításának mérsékléséhez kapcsolódik.

Az Önkormányzat finanszírozási kiadásai között 80,86 millió Ft összegben jelenik meg az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének előirányzata. A tétel a Magyar Államkincstár által a nettó finanszírozás keretében, a tárgyévet megelőzően biztosított úgynevezett nulladik havi finanszírozáshoz kapcsolódik, amelyet az önkormányzatnak 2026. évben vissza kell fizetnie. A kiadás technikai, finanszírozási jellegű elszámolás, amely nem új működési feladatot vagy többletkiadást jelent, hanem a korábban megelőlegezett államháztartáson belüli forrás tárgyévi rendezését szolgálja.

A módosítás összességében az Önkormányzat esetében nem pusztán számszaki korrekció, hanem az intézményrendszer működésének szerkezeti rendezése is. A javasolt előirányzat-változások a közétkeztetési feladatellátás önkormányzati szintű kezelését, a VESZ gazdálkodási feladatainak központi integrációját, a veszteséges tevékenységek megszüntetését, valamint a párhuzamos feladatellátás csökkentését szolgálják. Ennek eredményeként a költségvetés átláthatóbb, szabályszerűbb és hosszabb távon fenntarthatóbb működési szerkezetet rögzít.

3. §-hoz: a rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

III. 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 lakossága tekintetében – figyelemmel a foglalkoztatottak, az ellátottak, továbbá az egyes rendelkezések által közvetett joghatással érintettek körére – jelentős társadalmi, gazdasági és költségvetési hatása van. A rendelet határozza meg a költségvetés főbb előirányzat-csoportjait, a működés és felhalmozás arányait, valamint a bevételek és kiadások várható mértékét.

Környezeti és egészségi következmények:

Közvetlen környezeti és egészségi következménnyel nem jár.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet-tervezet a lakosság, a vállalkozások és az önkormányzati szolgáltatásokat igénybe vevők részére új eljárási, bejelentési vagy adatszolgáltatási kötelezettséget nem állapít meg, ezért külső adminisztratív terhet nem keletkeztet.

A módosítás ugyanakkor az önkormányzat és intézményei belső működésében átmeneti adminisztratív többletfeladatot eredményez. Ez elsősorban az előirányzatok átvezetéséhez, az intézményfinanszírozás módosításához, az álláshelyek és munkakörök rendezéséhez, a munkáltatói intézkedések előkészítéséhez, valamint a konyhai és gazdálkodási feladatellátás átszervezéséhez kapcsolódik.

A Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet gazdálkodási feladatainak központi szervezetbe történő integrálása rövid távon többlet adminisztratív feladatot jelent, hosszabb távon azonban a párhuzamos nyilvántartási, pénzügyi, munkaügyi és adatszolgáltatási folyamatok megszüntetésével az adminisztratív terhek csökkenését, az egységesebb hivatali gazdálkodási rend kialakítását és az átláthatóbb működést eredményezi.

A feladatok a meglévő hivatali és intézményi apparátus keretei között elláthatók, külön külső adminisztratív kapacitás biztosítása nem szükséges.

A jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése, valamint a 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 20. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testületnek a költségvetési rendelet módosításáról negyedévenként kell döntenie, ezért a jogszabály megalkotása szükséges.

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

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

Az indokolás közzétételét szükségesnek tartom.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelet-tervezetet az előterjesztés alapján fogadja el.

Az előterjesztést összeállította: Reszegi-Bucsay Sándor Zsolt

pénzügyi és adóhatósági osztályvezető

Törvényességi szempontból véleményezte: dr. Fazekas Márk Péter jegyző

Sátoraljaújhely, 2026. május 22.

Szamosvölgyi Péter s.k.,
polgármester

IV. Normaszöveg:

Rendelet-tervezet:

Sátoraljaújhely Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (...) önkormányzati rendelete

Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelete módosításáról

[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 2026. 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 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) 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 Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésében **a költségvetési és finanszírozási bevételek együttes összegét 9 530 793 001 Ft-ban, a költségvetési és finanszírozási kiadások együttes összegét 9 530 793 001 Ft-ban** határozza meg az alábbiak szerint:

- a) a költségvetési bevételi összeg 8 725 105 458 Ft,
- b) a költségvetési kiadási összeg 9 356 574 797 Ft,
- c) a költségvetési hiány 631 469 339 Ft, a működési költségvetési hiány 174 250 460 Ft,

- a felhalmozási költségvetési hiány 457 218 879 Ft,
- d) a finanszírozási kiadás 174 218 204 Ft,
- e) külső finanszírozás bevétele 0 Ft,
- f) belső finanszírozási bevételként tervezett 805 687 543 Ft, amelyen belül a működési maradvány igénybevétele 367 598 197 Ft, felhalmozási maradvány igénybevétele 429 591 769 Ft”

2. §

- (1) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (13) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.
- (14) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.
- (15) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.
- (16) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.

- (17) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.
- (18) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 18. melléklete helyébe a 18. melléklet lép.
- (19) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 19. melléklete helyébe a 19. melléklet lép.
- (20) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 20. melléklete helyébe a 20. melléklet lép.
- (21) A Sátoraljaújhely Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 21. melléklete helyébe a 21. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2026. június 1-jén lép hatályba.

Sátoraljaiújrhely Város Önkormányzat költségvetési mérlege 2026. év

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételek	2026. évi tervezett előirányzat	2026. évi javasolt módosított előirányzat	2026. évi előirányzat változás	2025. évi teljesítés	Kiadások	2026. évi tervezett előirányzat	2026. évi javasolt módosított előirányzat	2026. évi előirányzat változás	2025. évi teljesítés
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	6 692 423 722	6 755 129 229	66 705 507	6 682 014 591	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	6 919 665 810	6 993 379 689	13 713 879	6 948 755 407
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 156 708 801	3 212 033 578	55 324 777	3 251 056 446	Személyi juttatások	3 238 512 279	3 248 423 156	9 910 877	3 164 759 680
2.	Közhatalmi bevételek	1 990 900 000	1 990 900 000	0	1 406 784 960	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	400 561 547	399 326 372	-1 235 175	377 156 156
3.	Működési bevételek	2 144 664 921	2 155 970 651	11 305 730	2 022 920 244	Dologi kiadások	2 286 420 249	2 289 938 348	3 518 099	2 456 211 033
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	150 000	225 000	75 000	1 252 941	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 100 000	34 100 000	0	43 399 110
5.				0		Egyéb működési célú kiadások	960 071 735	961 591 813	1 520 078	907 229 428
II.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	227 242 088	174 250 460	-52 991 628	266 740 816	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLÉT	0	0	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 965 976 229	1 965 976 229	0	1 586 563 723	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	2 416 480 870	2 423 195 108	6 714 238	1 193 566 057
2.	Felhalmozási bevételek	1 939 476 229	1 939 476 229	0	1 491 217 754	Beruházások	1 131 708 351	1 139 096 959	7 388 608	959 680 131
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	25 500 000	25 500 000	0	94 160 553	Felújítások	1 283 272 519	1 282 598 149	-674 370	219 456 163
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 000 000	1 000 000	0	1 185 416	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 500 000	1 500 000	0	14 429 763
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	450 504 641	457 218 879	6 714 238	0	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLÉT	0	0	0	392 997 666
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	8 658 399 951	8 725 105 458	66 705 507	8 268 578 314	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	9 336 146 680	9 356 574 797	20 428 117	8 142 321 464
III.	KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY ÖSSZESEN	677 746 729	631 469 339	-46 277 390	0	KÖLTSÉGVETÉS TÖBBLÉT ÖSSZESEN	0	0	0	126 256 850
	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	771 106 729	805 687 543	34 580 814	272 349 609	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	93 360 000	174 218 204	80 858 204	248 705 614
1.	Maradvány igénybevétele	341 514 960	376 095 774	34 580 814	272 349 609	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	93 360 000	174 218 204	80 858 204	248 705 614
2.	Betétek megszüntetése	341 514 960	367 598 197	26 083 237	95 046 668	Belföldi finanszírozás kiadásai	93 360 000	174 218 204	80 858 204	248 705 614
3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	0	8 497 577	8 497 577	177 302 941	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	429 591 769	429 591 769	0	0	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
2.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
3.	Felhalmozási maradvány igénybevétele	429 591 769	429 591 769	0	0					
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	9 429 506 680	9 530 793 001	101 286 321	8 540 927 923	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	9 429 506 680	9 530 793 001	101 286 321	8 391 027 078

Adatok forintban

[illegible]

Az Önkormányzat 2026. évi tervezett összevont kiadásai jogcímenként és feladatonként

Sor-szám	KIADÁSOK	2026. évi tervezett előirányzat				2026. évi javasolt módosított előirányzat				2026. évi előirányzat változás	2025. évi teljesítés
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államgazdasági feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államgazdasági feladatok	Összesen		
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	6 047 102 159	698 616 113	173 947 538	6 919 665 810	6 057 202 791	698 387 011	177 789 887	6 933 379 689	13 713 879	6 948 755 407
1.	Személyi juttatások	3 022 438 239	81 088 900	134 985 140	3 238 512 279	3 031 260 769	81 088 900	136 073 487	3 248 423 156	9 910 877	3 164 759 680
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	373 550 948	9 548 201	17 462 398	400 561 547	372 591 771	9 548 201	17 186 400	399 326 372	-1 235 175	377 156 156
3.	Dologi kiadások	2 187 287 496	77 632 753	21 500 000	2 286 420 249	2 188 004 697	77 403 651	24 530 000	2 289 938 348	3 518 099	2 456 211 033
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 100 000			34 100 000				34 100 000	0	43 399 110
5.	Egyéb működési célú kiadások	429 725 476	530 346 259		960 071 735	431 245 554	530 346 259		961 591 813	1 520 078	907 229 428
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 414 980 870	1 500 000	0	2 416 480 870	2 421 695 108	1 500 000	0	2 423 195 108	6 714 238	1 193 566 057
1.	Beruházások	1 131 708 351	0		1 131 708 351	1 139 096 959	0		1 139 096 959	7 388 608	959 680 131
2.	Felújítások	1 283 272 519	0		1 283 272 519	1 282 598 149	0		1 282 598 149	-674 370	219 456 163
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	1 500 000		1 500 000	0	1 500 000		1 500 000	0	14 429 763
III.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	8 462 083 029	700 116 113	173 947 538	9 336 146 680	8 478 897 899	699 887 011	177 789 887	9 356 574 797	20 428 117	8 142 321 464
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		3 141 886 229	0	0	3 141 886 229	3 084 763 070	0	0	3 084 763 070	-57 123 159	3 383 246 212
1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	3 141 886 229	0	0	3 141 886 229	3 084 763 070	0	0	3 084 763 070	-57 123 159	3 383 246 212
1.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	93 360 000	0		93 360 000	93 360 000	0		93 360 000	0	83 858 020
1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	0	0	0	0	80 858 204	0	0	80 858 204	80 858 204	164 847 594
1.4.	Irányító szervi támogatás folyósítása	3 048 526 229	0	0	3 048 526 229	2 910 544 866	0	0	2 910 544 866	-137 981 363	3 134 540 598
1.5.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.6.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	Külföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Külföldi hitel, kölcsön törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN		11 603 969 258	700 116 113	173 947 538	12 478 032 909	11 563 660 969	699 887 011	177 789 887	12 441 337 867	-36 695 042	11 525 567 676

Az Önkormányzat 2026. évi tervezett összevont kiadásai feladatonként részletes bontásban

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-					
2	szám	Megnevezés	2026. évi tervezett előirányzat	2026. évi javasolt módosított előirányzat	2026. évi előirányzat változás	2025. évi teljesítés
3		FELADATOK ÖSSZESEN	7 149 490 311	7 098 283 648	-51 206 663	6 344 972 986
4	I.	KÖTELEZŐ FELADATOK	3 816 879 777	3 822 796 273	5 916 496	2 728 514 226
5	I/1	Önkormányzati igazgatási feladatok	885 549 327	890 131 273	4 581 946	1 130 747 078
6	I/2	Közutak, járdák üzemeltetése, fenntartása	40 000 000	40 000 000	0	47 028 028
7	I/3	Egészségügyi alapellátás	65 000 000	65 673 732	673 732	72 734 214
8	I/4	Helyi környezetvédelem és természetvédelem	37 102 500	37 102 500	0	25 794 639
9	I/5	EFFI iroda	25 200 000	25 200 000	0	0
10	I/6	Város és községgazdálkodási, máshová nem sorolt szolgáltatások	2 576 284 212	2 576 608 374	324 162	1 254 123 402
11	I/7	Lakás- és helyiséggazdálkodás	60 000 000	59 476 330	-523 670	60 478 159
12	I/8	Közfoglalkoztatás	59 008 668	59 176 467	167 799	90 286 468
13	I/9	Segélyek	34 000 000	34 000 000	0	47 322 238
40	I/10	TOP-Plusz Pályázatok	34 735 070	35 427 597	692 527	0
41	II.	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	190 724 305	190 724 305	0	233 212 548
43	II/1	Életkezdesi támogatás	2 000 000	2 000 000	0	0
44	II/2	Zemplén TV műsorszolgáltatás támogatása	72 000 000	72 000 000	0	81 000 000
45	II/3	Helyi újság szerkesztésének támogatása	4 000 000	4 000 000	0	3 999 996
46	II/4	Civil koncepció	0	0	0	0
47	II/4	Első lakáshoz jutók helyi támogatása	0	0	0	0
48	II/5	Bursa Hungarica felsőokt ösztöndíj	800 000	800 000	0	580 000
49	II/6	Építési telkek vásárlásának támogatása	0	0	0	0
50	II/7	Tiszta utca, virágos város díjak	300 000	300 000	0	285 000
51	II/8	Helyi vállalkozások támogatása	0	0	0	0
52	II/9	Non-profit szervezetek és egyesületek tám.	1 500 000	1 500 000	0	2 690 510
53	II/10	Egyházak támogatása	1 500 000	1 500 000	0	1 000 000
54	II/11	Sportszervezetek támogatása	10 000 000	10 000 000	0	13 000 000
55	II/12	Elismerő címek, kitüntetések adományozása	1 230 000	1 230 000	0	1 296 351
56	II/13	Civil pályázati keret	750 000	750 000	0	750 000
57	II/14	Városrészi Testületek támogatása	600 000	600 000	0	337 783
58	II/15	Egyéb önként vállalt feladatok (ösztöndíjasok) (821)	2 260 000	2 260 000	0	1 395 912
59	II/16	Wáberer Városi Úszoda	93 784 305	93 784 305	0	90 522 996
60	II/17	Bortemplom Látogató és Rendezvényközpont Kft	0	0	0	36 354 000
61	III.	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK	0	0	0	0
62	III/1	Jegyzői hatáskörbe tartozó segélyek	0	0	0	0
63	III/2	Egyéb államigazgatási feladatok	0	0	0	0
64	IV.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	3 141 886 229	3 084 763 070	-57 123 159	3 383 246 212
65	IV/1.	Hiteltörlesztés	93 360 000	93 360 000	0	83 858 020
66	IV/2.	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
67	IV/3.	Intézményfinanszírozás	3 048 526 229	2 910 544 866	-137 981 363	3 134 540 598
68	IV/4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	80 858 204	80 858 204	164 847 594

Az Önkormányzat 2026. évi tervezett bevételei forrásonként és feladatonként

1. ÖNKORMÁNYZAT												
Cím:	Sor-szám	Bevételek	2026. évi tervezett előirányzat				2026. évi javasolt módosított előirányzat				2026. évi előirányzat változás	2025. évi teljesítés
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államgazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államgazgatási feladatok	Összesen		
I.		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	4 072 599 702	464 125 259	0	4 536 724 961	4 140 920 070	464 125 259	0	4 605 045 329	68 320 368	4 582 699 724
1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 394 814 702	463 125 259	0	2 857 939 961	2 455 418 822	463 125 259	0	2 918 544 081	60 604 120	2 875 426 319
	1.1.	Önkormányzatok általános működési támogatásai	1 942 926 582	0	0	1 942 926 582	2 144 487 173	0	0	2 144 487 173	201 560 591	2 365 520 136
		A helyi önkormányzatok működésének támogatása	474 678 906	0	0	474 678 906	478 886 988	0	0	478 886 988	4 208 082	398 894 243
		Köznevelési feladatok támogatása	571 695 510	0	0	571 695 510	598 253 454	0	0	598 253 454	26 557 944	586 963 716
		Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	866 364 633	0	0	866 364 633	898 702 142	0	0	898 702 142	32 337 509	926 420 102
		Kulturális feladatok támogatása	30 187 533	0	0	30 187 533	168 644 589	0	0	168 644 589	138 457 056	93 071 541
		Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	360 170 534
		Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.3.	Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.4.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	451 888 120	463 125 259	0	915 013 379	310 931 649	463 125 259	0	774 056 908	-140 956 471	509 906 183
		Központi költségvetési szerv: Bursa ösztöndíj támogatás (814)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000
		Központi kezelésű előirányzat: Szociális Erzsébet utalvány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Fejezeti kezelésű előirányzat: Iskolai program támogatás (436)	0	0	0	0	736 050	0	0	736 050	736 050	4 908 260
		Egyéb fejezeti kezelésű előirányzat (195,352,375,132,133)	325 200 000	0	0	325 200 000	168 542 908	0	0	168 542 908	-156 657 092	41 654 000
		Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból (OEP támogatás) (601-607)	65 000 000	0	0	65 000 000	65 000 000	0	0	65 000 000	0	65 690 200
		Elkülönített állami pénzalapok: Közfoglalkoztatás támogatása (145,150,154,160)	59 008 668	0	0	59 008 668	59 008 668	0	0	59 008 668	0	71 526 806
		Otthontámogatás (402)	2 679 452	0	0	2 679 452	17 644 023	0	0	17 644 023	14 964 571	0
		Magas-hegyi Turisztikai és Sportközponttól bevételi többlet	0	443 296 259	0	443 296 259	0	443 296 259	0	443 296 259	0	306 198 390
		Wáberer Városi Uszoda	0	19 829 000	0	19 829 000	0	19 829 000	0	19 829 000	0	19 828 527
2.		Közhatalmi bevételek	1 390 900 000	0	0	1 390 900 000	1 390 900 000	0	0	1 390 900 000	0	1 406 784 960
	2.1.	Vagyon típusú adók	70 000 000	0	0	70 000 000	70 000 000	0	0	70 000 000	0	72 175 899
		Építményadó	41 000 000	0	0	41 000 000	41 000 000	0	0	41 000 000	0	41 396 414
		Magánszemélyek kommunális adója	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 601 965
		Telekadó	29 000 000	0	0	29 000 000	29 000 000	0	0	29 000 000	0	29 177 520
	2.2.	Termékek és szolgáltatások adói	1 300 000 000	0	0	1 300 000 000	1 300 000 000	0	0	1 300 000 000	0	1 314 773 907
		Helyi iparüzési adó	1 300 000 000	0	0	1 300 000 000	1 300 000 000	0	0	1 300 000 000	0	1 314 773 907
		Gépjárműadó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2.3.	Egyéb adók	15 400 000	0	0	15 400 000	15 400 000	0	0	15 400 000	0	14 847 266
		Talajterhelési díj	400 000	0	0	400 000	400 000	0	0	400 000	0	397 810
		Idegenforgalmi adó	15 000 000	0	0	15 000 000	15 000 000	0	0	15 000 000	0	13 949 456
		Egyéb adóbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 500 000	0	0	5 500 000	5 500 000	0	0	5 500 000	0	5 487 888
		Igazgatási szolgáltatási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Környezetvédelmi bírság	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Adóbírság	1 000 000	0	0	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000	0	854 644
		Pótlékok, közhatalmi tevékenység egyéb bevételei	4 500 000	0	0	4 500 000	4 500 000	0	0	4 500 000	0	4 633 244
3.		Működési bevételek	286 885 000	1 000 000	0	287 885 000	294 601 248	1 000 000	0	295 601 248	7 716 248	300 488 445
	3.1.	Készletértékesítés ellenértéke	5 500 000	0	0	5 500 000	5 500 000	0	0	5 500 000	0	5 756 603
	3.2.	Szolgáltatások ellenértéke	48 000 000	0	0	48 000 000	55 716 248	0	0	55 716 248	7 716 248	33 053 726
		Továbbszámlázott szolgáltatások bevétele	19 000 000	0	0	19 000 000	26 716 248	0	0	26 716 248	7 716 248	19 012 860
		Egyéb szolgáltatások bevétele	29 000 000	0	0	29 000 000	29 000 000	0	0	29 000 000	0	14 040 866
	3.3.	Tulajdonosi bevételek	145 000 000	1 000 000	0	146 000 000	145 000 000	1 000 000	0	146 000 000	0	142 825 439
		Közüterület használat	1 000 000	0	0	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000	0	1 287 299
		Dohányúti sportpályaa használati díj	0	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	0	870 832
		Önkormányzati lakások bérleti díja	66 000 000	0	0	66 000 000	66 000 000	0	0	66 000 000	0	68 836 824
		Nem lakás célú helyiségek bérleti díja	78 000 000	0	0	78 000 000	78 000 000	0	0	78 000 000	0	71 830 484
	3.4.	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3.5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	29 000 000	0	0	29 000 000	29 000 000	0	0	29 000 000	0	25 723 587
	3.6.	Általános forgalmi adó visszatérítése	19 000 000	0	0	19 000 000	19 000 000	0	0	19 000 000	0	19 222 000
	3.7.	Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	928
	3.8.	Egyéb működési bevételek	40 385 000	0	0	40 385 000	40 385 000	0	0	40 385 000	0	73 906 162
4.		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4.1.	Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4.2.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 964 476 229	1 000 000	0	1 965 476 229	1 964 476 229	1 000 000	0	1 965 476 229	0	1 584 970 321
1.		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 939 476 229	0	0	1 939 476 229	1 939 476 229	0	0	1 939 476 229	0	1 491 217 754
	1.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	1 939 476 229	0	0	1 939 476 229	1 939 476 229	0	0	1 939 476 229	0	1 398 931 738
	1.2.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92 286 016
2.		Felhalmozási bevételek	25 000 000	0	0	25 000 000	25 000 000	0	0	25 000 000	0	92 567 151
	2.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2.2.	Ingatlanok értékesítése	25 000 000	0	0	25 000 000	25 000 000	0	0	25 000 000	0	32 567 151
	2.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 000 000
	2.4.	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	0	1 185 416
	3.1.	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése EU-tól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3.2.	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól, más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3.3.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	0	1 185 416
		Épülethomlokzat felújítás támogatás visszatérülés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Első lakáshozjutók támogatás visszatérülése	0	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	0	1 185 416
	3.4.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 037 075 931	465 125 259	0	6 502 201 190	6 105 396 299	465 125 259	0	6 570 521 558	68 320 368	6 167 670 045
III.		FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	647 289 121	0	0	647 289 121	655 786 698	0	0	655 786 698	8 497 577	177 302 941
1.		Belföldi finanszírozás bevételei	647 289 121	0	0	647 289 121	655 786 698	0	0	655 786 698	8 497 577	177 302 941
	1.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.3.	Maradvány igénybevétele	647 289 121	0	0	647 289 121	647 289 121	0	0	647 289 121	0	0
		Működési célú maradvány igénybevétele	217 697 352	0	0	217 697 352	217 697 352	0	0	217 697 352	0	0
		Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	429 591 769	0	0	429 591 769	429 591 769	0	0	429 591 769	0	0
	1.4.	Irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.5.	Betétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.6.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	8 497 577	0	0	8 497 577	8 497 577	177 302 941
2.		Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 684 365 052	465 125 259	0	7 149 490 311	6 761 182 997	465 125 259	0	7 226 308 256	76 817 945	6 344 972 986

Az Önkormányzat 2025. évi tervezett kiadásai jogcímenként és feladatonként

Adatok forintban

1. ÖNKORMÁNYZAT																
Cím:	2026. évi tervezett előirányzat															
Sor-szám	Kiadások	2026. évi tervezett előirányzat				2026. évi javasolt módosított előirányzat				2026. évi előirányzat				2025. évi teljesítés		
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Összesen	2026. évi előirányzat	2025. évi teljesítés	
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 430 062 607	189 224 305	0	1 619 286 912	1 563 692 509	189 224 305	0	1 752 916 814					133 629 902	1 838 821 890	
K1	Személyi juttatások	289 237 949	27 470 400	0	316 708 349	324 536 261	27 470 400	0	352 006 661					35 298 312	355 487 860	
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 214 375	3 571 152	0	35 785 527	36 493 546	3 571 152	0	40 064 698					4 279 171	31 841 690	
K3	Dologi kiadások	644 884 807	71 132 753	0	716 017 560	737 417 148	71 132 753	0	808 549 901					92 532 341	807 662 462	
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 000 000	0	0	34 000 000	34 000 000	0	0	34 000 000					0	43 336 410	
K5	Egyéb működési célú kiadások	429 725 476	87 050 000	0	516 775 476	431 245 554	87 050 000	0	518 295 554					1 520 078	600 493 468	
5.1.	Eltvonások és befizetések	401 805 476	0	0	401 805 476	401 805 476	0	0	401 805 476					0	445 353 898	
5.2.	Működési célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0					0	6 915 060	
5.3.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	86 250 000	0	86 250 000	1 520 078	86 250 000	0	87 770 078					1 520 078	133 794 510	
5.4.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	27 920 000	800 000	0	28 720 000	27 920 000	800 000	0	28 720 000					0	14 430 000	
5.5.	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	
	Működési célú tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	
	Felhalmozási célú tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 386 817 170	1 500 000	0	2 388 317 170	2 387 128 372	1 500 000	0	2 388 628 372					311 202	1 122 904 884	
1.	Beruházások	1 103 671 651			1 103 671 651	1 104 657 223			1 104 657 223					985 572	903 518 548	
2.	Felújítások	1 283 145 519	0		1 283 145 519	1 282 471 149	0		1 282 471 149					-674 370	204 956 573	
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	1 500 000	0	1 500 000		1 500 000	0	1 500 000					0	14 429 763	
3.1.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	
3.2.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	
3.3.	Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	
3.4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	
3.5.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	1 500 000	0	1 500 000	0	1 500 000	0	1 500 000					0	0	
III.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 816 879 777	190 724 305	0	4 007 604 082	3 950 820 881	190 724 305	0	4 141 545 186					133 941 104	2 961 726 774	
1.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	3 141 886 229	0	80 858 204	3 222 744 433	3 084 763 070	0	0	3 084 763 070					-137 981 363	3 383 246 212	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	3 141 886 229	0	80 858 204	3 222 744 433	3 084 763 070	0	0	3 084 763 070					-137 981 363	3 383 246 212	
1.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	93 360 000	0	0	93 360 000	93 360 000	0	0	93 360 000					0	83 858 020	
	Hosszú lejáratú hitel, kölcsön törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	
	Rövid lejáratú hitel, kölcsön törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	
1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai				0				0					0	0	
1.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				0				0					0	0	
1.4.	Irányító szervi támogatás folyósítása	3 048 526 229	0	80 858 204	3 048 526 229	2 910 544 866	0	0	80 858 204					0	164 847 594	
1.5.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0	0	0	0					-137 981 363	3 134 540 598	
1.6.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	
2.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	
2.1.	Külföldi értékpapírok kiadásai				0				0					0	0	
2.2.	Külföldi hitel, kölcsön törlesztése				0				0					0	0	
TÁRGYVÉNY KIADÁSOK ÖSSZESEN		6 958 766 006	190 724 305	80 858 204	7 230 348 515	7 035 583 951	190 724 305	0	7 226 308 256					-4 040 259	6 344 972 986	

Az Önkormányzat 2026. évi tervezett kiadásai feladatonként részletes bontásban

Cím/ alcím	Megnevezés	2026. évi tervezett előirányzat	2026. évi javasolt módosított előirányzat	2026. évi előirányzat változás	2025. évi teljesítés
I. ÖNKORMÁNYZAT		7 149 490 311	7 226 308 256	76 817 945	6 344 972 986
I. KÖTELEZŐ FELADATOK		3 816 879 777	3 950 820 881	133 941 104	2 728 514 226
1. Önkormányzati igazgatási feladatok (101)		885 549 327	890 131 273	4 581 946	1 130 747 078
	Személyi juttatások	86 393 168	88 264 968	1 871 800	152 269 274
	Munkaadókat terhelő járulékok	10 882 783	10 992 841	110 058	16 167 253
	Dologi kiadások	373 547 900	374 627 910	1 080 010	496 191 593
	Egyéb működési célú visszatérítendő támogatás államháztartáson b.	0	1 520 078	1 520 078	6 915 060
	- Egyéb működési célú visszatérítendő támogatás	0	1 520 078	1 520 078	6 915 060
	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson k.	12 920 000	12 920 000	0	13 850 000
	- Egyéb működési célú támogatás	12 920 000	12 920 000	0	13 850 000
	TAO önrész sportszervezetek részére	0	0	0	0
	Elvonások és befizetések (szolidaritási hozzájárulás)	401 805 476	401 805 476	0	445 353 898
2. Közutak, járdák üzemeltetése, fenntartása (102)		40 000 000	40 000 000	0	47 028 028
	Dologi kiadások	40 000 000	40 000 000	0	47 028 028
3. EFFI Iroda (352)		25 200 000	25 200 000	0	0
	Személyi juttatások	15 096 000	15 716 000	620 000	0
	Munkaadókat terhelő járulékok	1 962 480	1 962 480	0	0
	Dologi kiadások	8 141 520	7 521 520	-620 000	0
4. Egészségügyi alapellátás (601-607)		65 000 000	65 673 732	673 732	72 734 214
	Személyi juttatások	53 015 144	53 694 596	679 452	63 242 218
	Munkaadókat terhelő járulékok	6 891 969	6 886 249	-5 720	2 264 380
	Dologi kiadások	5 092 887	5 092 887	0	7 227 616
5. Helyi környezet- és természetvédelem (115)		37 102 500	37 102 500	0	25 794 639
	Dologi kiadások	37 102 500	37 102 500	0	25 794 639
6. TOP-Plusz Pályázatok (362-372)		34 735 070	35 427 597	692 527	0
	Személyi juttatások	30 739 000	30 739 000	0	0
	Munkaadókat terhelő járulékok	3 996 070	3 996 070	0	0
	Dologi kiadások	0	692 527	692 527	0
7. Város és községgazdálkodási, másóvá nem sorolt szolgáltatások (501)		2 576 284 212	2 576 608 374	324 162	1 254 123 402
	Személyi juttatások	48 587 437	48 600 397	12 960	37 333 447
	Munkaadókat terhelő járulékok	4 879 605	4 879 605	0	3 947 893
	Dologi kiadások	121 000 000	121 000 000	0	90 937 178
	Egyéb működési célú kiadás - temető működtetéséhez	15 000 000	15 000 000	0	0
	Beruházás	1 103 671 651	1 104 657 223	985 572	903 518 548
	Felújítás	1 283 145 519	1 282 471 149	-674 370	204 956 573
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	13 429 763
	Egyéb felhalmozási kiadás	0	0	0	13 429 763
8. Lakás- és helyiséggazdálkodás (137,138)		60 000 000	59 476 330	-523 670	60 478 159
	Dologi kiadások	60 000 000	59 476 330	-523 670	60 478 159
	Egyéb működési kiadás	0	0	0	0
9. Közfoglalkoztatás, nyírái diákunka (145,150,154,160)		59 008 668	59 176 467	167 799	90 286 468
	Személyi juttatások	55 407 200	55 407 200	0	80 419 598
	Munkaadókat terhelő járulékok	3 601 468	3 601 468	0	6 411 217
	Dologi kiadások	0	167 799	167 799	3 455 653
	Beruházások	0	0	0	0
10. Segélyek (708,709,710,711,712,717)		34 000 000	34 000 000	0	43 538 833
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 000 000	34 000 000	0	43 538 833
11. Önkormányzati főzőkonyha		0	128 024 608	128 024 608	0
	Személyi juttatások	0	32 114 100	32 114 100	0
	Munkaadókat terhelő járulékok	0	4 174 833	4 174 833	0
	Dologi kiadások	0	91 735 675	91 735 675	0
II. ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK		190 724 305	190 724 305	0	233 212 548
1. Épülethomlokzat felújítás támogatása (801)		0	0	0	0
	Dologi kiadások	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
2. Zemplén Média centrum műsorszolgáltatás támogatása (803)		72 000 000	72 000 000	0	81 000 000
	Egyéb működési kiadás	72 000 000	72 000 000	0	81 000 000
3. Helyi újság szerkesztésének támogatása (804)		4 000 000	4 000 000	0	3 999 996
	Dologi kiadások	4 000 000	4 000 000	0	3 999 996
5. Bursa Hungarica felsőokt. ösztöndíj (814)		800 000	800 000	0	580 000
	Egyéb működési kiadás	800 000	800 000	0	580 000
6. Tiszta utca, virágos város díjak (808)		300 000	300 000	0	285 000
	Személyi juttatások	0	0	0	0
	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0
	Dologi kiadás	300 000	300 000	0	285 000
8. Non-profit szervezetek és egyesületek tám. (810)		1 500 000	1 500 000	0	2 690 510
	Egyéb működési kiadás	1 500 000	1 500 000	0	2 690 510
9. Egyházak támogatása (811)		1 500 000	1 500 000	0	1 000 000
	Egyéb működési kiadás	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	1 500 000	1 500 000	0	1 000 000
10. Sportszervezetek támogatása (812)		10 000 000	10 000 000	0	13 000 000
	Személyi juttatások	0	0	0	0
	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0
	Dologi kiadások	0	0	0	0
	Egyéb működési kiadás	10 000 000	10 000 000	0	13 000 000
11. Elismerő címek, kitüntetések adományozása (813)		1 230 000	1 230 000	0	1 296 351
	Személyi juttatások	1 000 000	1 000 000	0	1 094 125
	Munkaadókat terhelő járulékok	130 000	130 000	0	142 226
	Dologi kiadás	100 000	100 000	0	60 000
12. Civil pályázati keret (818)		750 000	750 000	0	750 000
	Egyéb működési kiadás	750 000	750 000	0	750 000
13. Városrészi Testületek támogatása (124-127)		600 000	600 000	0	337 783
	Dologi kiadások	600 000	600 000	0	337 783
14. Egyéb önként vállalt feladatok (ösztöndíjasok) (821)		2 260 000	2 260 000	0	1 395 912
	Személyi juttatások	2 000 000	2 000 000	0	1 235 304
	Munkaadókat terhelő járulékok	260 000	260 000	0	160 608
15. Babakötvény (719)		2 000 000	2 000 000	0	0
	Kamat támogatás	2 000 000	2 000 000	0	0
16. Wáberer Városi Uszoda (400)		93 784 305	93 784 305	0	90 522 996
	Személyi juttatások	24 470 400	24 470 400	0	19 893 894
	Munkaadókat terhelő járulékok	3 181 152	3 181 152	0	2 748 113
	Dologi kiadások	66 132 753	66 132 753	0	67 880 989
	Egyéb működési kiadás	0	0	0	0
17. Bortemplom látogató és Rendezvényközpont Kft		0	0	0	36 354 000
III. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		3 141 886 229	3 084 763 070	-57 123 159	2 921 061 228
	Intézményfinanszírozás	3 048 526 229	2 910 544 866	-137 981 363	2 827 701 228
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	80 858 204	80 858 204	0
	Hitel törlesztés (111,112,116,117)	93 360 000	93 360 000	0	93 360 000
	Pénzügyi lízing	0	0	0	0

Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai
jogcímenként és feladatonként

2. SÁTORALJAÚJHELYI POLGÁRMESTERI HIVATAL											
Cím:											
Sor- szám	Megnevezés	2026. évi tervezett előirányzat			2026. évi javasolt módosított előirányzat					2026. évi előirányzat változás	2025. évi teljesítés
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államháztartási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államháztartási feladatok	Összesen		
I.	Működési bevételek	13 300 000	0	0	13 300 000	24 470 843	0	0	24 470 843	11 170 843	10 722 213
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	10 000 000	0	0	10 000 000	17 685 228	0	0	17 685 228	7 685 228	1 611 322
	- ebből Országgyűlési választás	0	0	0	0	17 685 228	0	0	17 685 228	7 685 228	1 611 322
	- ebből közalkalmazotti otthoni támogatás	10 000 000	0	0	10 000 000	0	0	0	0	-10 000 000	0
B4	Működési bevételek	3 300 000	0	0	3 300 000	6 785 615	0	0	6 785 615	3 485 615	9 110 891
	1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	114 186	85 906
	2. Szolgáltatások ellenértéke teljesítése	3 300 000	0	0	3 300 000	3 300 000	0	0	3 300 000	0	3 282 228
	3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. Közevített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	1 854 021	0	0	1 854 021	1 854 021	3 710 347
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	511 242	0	0	511 242	511 242	1 635 752
	7. Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	2	0	0	2	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	1 006 164	0	0	1 006 164	1 006 164	396 658
	1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	FEHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Imateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	13 300 000	0	0	13 300 000	24 470 843	0	0	24 470 843	11 170 843	10 722 213
B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	403 500 176	27 393 385	172 208 208	603 101 769	389 980 038	27 393 385	172 208 208	589 581 631	-13 520 138	554 384 245
	Belföldi finanszírozás bevételei	403 500 176	27 393 385	172 208 208	603 101 769	389 980 038	27 393 385	172 208 208	589 581 631	-13 520 138	554 384 245
	1. Maradvány igénybevétele	25 350 870	0	0	25 350 870	25 350 870	0	0	25 350 870	0	25 877 611
	2. Irányító szervi támogatás	378 149 306	27 393 385	172 208 208	577 750 899	364 629 168	27 393 385	172 208 208	564 230 761	-13 520 138	528 506 634
I.	TÁRGYVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	416 800 176	27 393 385	172 208 208	616 401 769	414 450 881	27 393 385	172 208 208	614 052 474	-2 349 295	565 106 458
MÜKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		410 060 846	27 393 385	173 947 538	611 401 769	403 738 572	27 393 385	177 789 887	608 921 844	-2 479 925	538 839 929
K1	Személyi juttatások	318 018 448	22 914 500	134 985 140	475 918 088	308 176 785	22 914 500	136 073 487	467 164 772	-8 753 316	412 628 738
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40 042 398	2 978 885	17 462 398	60 483 681	38 762 982	2 978 885	17 186 400	58 928 267	-1 555 414	54 510 433
K3	Dologi kiadások	52 000 000	1 500 000	21 500 000	75 000 000	56 798 805	1 500 000	24 530 000	82 828 805	7 828 805	71 700 758
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	FEHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	4 000 000	0	1 000 000	5 000 000	4 130 630	0	1 000 000	5 130 630	130 630	915 659
K6	Intézményi beruházások	4 000 000	0	1 000 000	5 000 000	4 130 630	0	1 000 000	5 130 630	130 630	915 659
K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TÁRGYVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	414 060 846	27 393 385	174 947 538	616 401 769	407 869 202	27 393 385	178 789 887	614 052 474	-2 349 295	539 755 588

Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal
2026. évi tervezett kiadásai feladatonként részletes bontásban

Cím/ alcím	Megnevezés	2026. évi tervezett előirányzat	2026. évi javasolt módosított előirányzat	2026. évi előirányzat változás	2025. évi teljesítés
2.	SÁTORALJAÚJHELYI POLGÁRMESTERI HIVATAL	616 401 769	614 052 474	-2 349 295	539 755 588
I.	KÖTELEZŐ FELADATOK	414 060 846	407 869 202	-6 191 644	365 147 197
1.	Önkormányzati igazgatási feladatok	414 060 846	407 869 202	-6 191 644	365 147 197
	Személyi juttatások	308 018 448	298 176 785	-9 841 663	273 400 631
	Közzszolgálati otthontámogatás	10 000 000	10 000 000	0	0
	Munkaadókat terhelő járulékok	40 042 398	38 762 982	-1 279 416	39 130 149
	Dologi kiadások	52 000 000	56 798 805	4 798 805	51 700 758
	Egyéb működési célú kiadások (elvonások, befizetések)	0	0	0	0
	Beruházások	4 000 000	4 130 630	130 630	915 659
2.	Közfoglalkoztatás	0	0	0	0
	Személyi juttatások	0	0	0	0
	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0
II.	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	27 393 385	27 393 385	0	26 622 750
1.	Közterület-felügyelet	27 393 385	27 393 385	0	26 622 750
	Személyi juttatások	22 914 500	22 914 500	0	22 675 000
	Munkaadókat terhelő járulékok	2 978 885	2 978 885	0	2 947 750
	Dologi kiadások	1 500 000	1 500 000	0	1 000 000
	Beruházások	0	0	0	0
III.	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK	174 947 538	178 789 887	3 842 349	147 985 641
1.	Egyéb államigazgatási feladatok	174 947 538	178 789 887	3 842 349	147 985 641
	Személyi juttatások	134 985 140	136 073 487	1 088 347	116 553 107
	Munkaadókat terhelő járulékok	17 462 398	17 186 400	-275 998	12 432 534
	Dologi kiadások	21 500 000	24 530 000	3 030 000	19 000 000
	Beruházások	1 000 000	1 000 000	0	0

Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény
2026. évi tervezett bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

Cím:	3. Gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek										
Alcím:	3/1. SÁTORALJAÚJHELYI EGYESÍTETT SZOCIÁLIS INTÉZMÉNY										
Sor- szám	Megnevezés	2026. évi tervezett előirányzat			2026. évi javasolt módosított előirányzat					2026. évi előirányzat változás	2025. évi teljesítés
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen		
I.	Működési bevételek	212 168 256	0	0	212 168 256	199 203 685	0	0	199 203 685	-12 964 571	199 868 934
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	24 247 056	0	0	24 247 056	11 282 485	0	0	11 282 485	-12 964 571	14 313 790
	- ebből közfeljuttatott támogatás	11 282 485	0	0	11 282 485	11 282 485	0	0	11 282 485	0	14 313 790
	- ebből közszolgálati otthon támogatás	12 964 571	0	0	12 964 571	0	0	0	0	-12 964 571	0
B4	Működési bevételek	187 771 200	0	0	187 771 200	187 771 200	0	0	187 771 200	0	184 649 609
	1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 229
	2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. Ellátási díjak	164 735 200	0	0	164 735 200	164 735 200	0	0	164 735 200	0	159 282 044
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 773 000	0	0	10 773 000	10 773 000	0	0	10 773 000	0	10 561 515
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése	7 863 000	0	0	7 863 000	7 863 000	0	0	7 863 000	0	9 899 000
	7. Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27
	8. Egyéb működési bevételek	4 400 000	0	0	4 400 000	4 400 000	0	0	4 400 000	0	4 893 794
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	150 000	0	0	150 000	150 000	0	0	150 000	0	905 535
	1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	150 000	0	0	150 000	150 000	0	0	150 000	0	905 535
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	736 000
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	736 000
	2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	212 168 256	0	0	212 168 256	199 203 685	0	0	199 203 685	-12 964 571	200 604 934
B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	599 491 852	0	0	599 491 852	653 157 206	0	0	653 157 206	53 665 354	652 406 140
	Belföldi finanszírozás bevételei	599 491 852	0	0	599 491 852	653 157 206	0	0	653 157 206	53 665 354	652 406 140
	1. Maradvány igénybevétele	27 456 000	0	0	27 456 000	35 537 441	0	0	35 537 441	8 081 441	42 944 245
	2. Irányító szervi támogatás	572 035 852	0	0	572 035 852	617 619 765	0	0	617 619 765	45 583 913	609 461 895
I.	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	811 660 108	0	0	811 660 108	852 360 891	0	0	852 360 891	40 700 783	853 011 074
K1	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	811 660 108	0	0	811 660 108	846 405 307	0	0	846 405 307	34 745 199	801 965 658
K2	Személyi juttatások	551 830 811	0	0	551 830 811	583 429 411	0	0	583 429 411	31 598 600	564 710 681
K3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	74 102 287	0	0	74 102 287	77 375 886	0	0	77 375 886	3 273 599	76 413 963
K4	Dologi kiadások	185 627 010	0	0	185 627 010	185 500 010	0	0	185 500 010	-127 000	160 240 744
K5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	100 000	0	0	100 000	100 000	0	0	100 000	0	62 700
K6	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	537 570
K7	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0	5 955 584	0	0	5 955 584	5 955 584	15 507 975
K8	Intézményi beruházások	0	0	0	0	5 955 584	0	0	5 955 584	5 955 584	15 507 975
K9	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN		811 660 108	0	0	811 660 108	852 360 891	0	0	852 360 891	40 700 783	817 473 633

Cím:	4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek										
Alcím:	4/1. SÁTORALJÁÚJHELYI VÁROSELLÁTÓ SZERVEZET										
Sor- szám	Megnevezés	2026. évi tervezett előirányzat				2026. évi javasolt módosított előirányzat				2026. évi előirányzat változás	2025. évi teljesítés
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Összesen		
I.	Működési bevételek	313 336 857	0	0	313 336 857	313 336 857	0	0	313 336 857	0	388 801 958
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	184 473 858	0	0	184 473 858	184 473 858	0	0	184 473 858	0	257 308 931
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás	180 627 368	0	0	180 627 368	180 627 368	0	0	180 627 368	0	257 308 931
	- ebből közszolgálati otthontámogatás	3 846 490	0	0	3 846 490	3 846 490	0	0	3 846 490	0	0
B4	Működési bevételek	128 862 999	0	0	128 862 999	128 862 999	0	0	128 862 999	0	131 493 027
	1. Készletértékesítés ellenértéke	6 500 000	0	0	6 500 000	6 500 000	0	0	6 500 000	0	6 015 489
2.	Szolgáltatások ellenértéke	71 000 000	0	0	71 000 000	71 000 000	0	0	71 000 000	0	70 906 931
3.	Tulajdonosi bevételek/közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 500 000	0	0	3 500 000	3 500 000	0	0	3 500 000	0	2 967 098
4.	Ellátási díjak	23 000 000	0	0	23 000 000	23 000 000	0	0	23 000 000	0	22 998 725
5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	19 362 999	0	0	19 362 999	19 362 999	0	0	19 362 999	0	23 252 049
6.	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Biztosítók által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb működési bevételek	5 500 000	0	0	5 500 000	5 500 000	0	0	5 500 000	0	5 352 735
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	313 336 857	0	0	313 336 857	313 336 857	0	0	313 336 857	0	388 801 958
B8	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	682 157 217	0	0	682 157 217	682 157 217	0	0	682 157 217	0	810 362 655
	Belföldi finanszírozás bevételei	682 157 217	0	0	682 157 217	682 157 217	0	0	682 157 217	0	810 362 655
	1. Maradvány igénybevétele	46 529 380	0	0	46 529 380	46 529 380	0	0	46 529 380	0	4 686 324
	2. Irányító szervi támogatás	635 627 837	0	0	635 627 837	635 627 837	0	0	635 627 837	0	805 676 331
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	995 494 074	0	0	995 494 074	995 494 074	0	0	995 494 074	0	1 199 164 613
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	994 592 374	0	0	994 592 374	994 592 374	0	0	994 592 374	0	1 134 006 923
K1	Személyi juttatások	532 135 986	0	0	532 135 986	532 135 986	0	0	532 135 986	0	568 154 030
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 515 015	0	0	64 515 015	64 515 015	0	0	64 515 015	0	64 139 504
K3	Dologi kiadások	397 941 373	0	0	397 941 373	397 941 373</					

Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet 2026. évi tervezett kiadásai feladatonként részletes bontásban

Cím/ alcím	Megnevezés	Kiadási előirányzat	Kiadási előirányzat	2026. évi előirányzat változás	2025. évi teljesítés
		2026. évi tervezett	2026. évi javasolt módosított		
4/1.	4/1. Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet				
I.	KÖTELEZŐ FELADATOK	995 494 074	877 381 932	-118 112 142	1 152 635 233
1.	Építményüzemeltetés	424 651 001	396 827 287	-27 823 714	424 601 725
	Személyi juttatások	262 735 986	238 113 230	-24 622 756	249 619 761
	Munkaadót terhelő járulékok	38 415 015	35 214 057	-3 200 958	33 442 072
	Dologi kiadások	123 500 000	123 500 000	0	136 246 582
	Beruházások			0	5 293 310
2.	Települési hulladék begyűjtése	39 900 000	39 900 000	0	51 331 862
	Személyi juttatások	19 800 000	19 800 000	0	24 174 993
	Munkaadót terhelő járulékok	2 600 000	2 600 000	0	3 145 218
	Dologi kiadások	17 500 000	17 500 000	0	24 011 651
	Beruházások	0	0	0	0
3.	Közüvilágítás	71 000 000	71 000 000	0	86 398 061
	Dologi kiadások	71 000 000	71 000 000	0	86 398 061
	Beruházások	0	0	0	0
4.	Közüutak, járdák üzemeltetése, fenntartása	7 500 000	7 500 000	0	8 965 660
	Dologi kiadások	7 500 000	7 500 000	0	8 965 660
5.	Temető-fenntartás	7 950 000	7 950 000	0	
	Személyi juttatások	7 000 000	7 000 000	0	8 325 600
	Munkaadót terhelő járulékok	900 000	900 000	0	1 082 328
	Dologi kiadások	50 000	50 000	0	51 783
6.	Sportpálya működtetése	7 700 000	7 700 000	0	9 407 907
	Személyi juttatások	0	0	0	
	Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0
	Dologi kiadások	7 700 000	7 700 000	0	9 407 907
	Beruházások	0	0	0	0
7.	Zöldterület kezelése	39 500 000	39 500 000	0	50 824 608
	Személyi juttatások	21 500 000	21 500 000	0	26 198 360
	Munkaadót terhelő járulékok	3 000 000	3 000 000	0	3 386 482
	Dologi kiadások	15 000 000	15 000 000	0	21 239 766
	Beruházások	0	0	0	0
8.	Víztermelés, kezelés, ellátás	1 700 000	1 700 000	0	1 976 792
	Személyi juttatások	0	0	0	0
	Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0
	Dologi kiadások	1 700 000	1 700 000	0	1 976 792
9.	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	0	0	0	0
	Dologi kiadások	0	0	0	0
	Beruházások	0	0	0	0
	Felújítások	0	0	0	0
10.	Város és közüszéggazdálkodás piac	15 100 000	15 100 000	0	19 043 061
	Személyi juttatások	3 600 000	3 600 000	0	4 400 100
	Munkaadót terhelő járulékok	500 000	500 000	0	572 016
	Dologi kiadások	11 000 000	11 000 000	0	14 070 945
	Egyéb működési célú kiadások (elvonások, befizetések)	0	0	0	0
	Beruházások	0	0	0	0
11.	Kóbor állatokkal kapcsolatos feladatok	13 100 000	13 100 000	0	15 885 405
	Személyi juttatások	4 500 000	4 500 000	0	5 409 124
	Munkaadót terhelő járulékok	600 000	600 000	0	703 189
	Dologi kiadások	8 000 000	8 000 000	0	9 773 092
12.	Közüfoglalkoztatás	213 393 073	213 393 073	0	266 771 719
	Személyi juttatások	171 000 000	171 000 000	0	198 621 507
	Munkaadót terhelő járulékok	12 000 000	12 000 000	0	14 125 604
	Dologi kiadások	29 491 373	29 491 373	0	40 689 608
	Beruházások	901 700	901 700	0	13 335 000
13.	Közüéktetés	154 000 000	63 711 572	-90 288 428	207 968 722
	Személyi juttatások	42 000 000	20 271 900	-21 728 100	51 404 585
	Munkaadót terhelő járulékok	6 500 000	3 675 347	-2 824 653	7 682 595
	Dologi kiadások	105 500 000	39 764 325	-65 735 675	148 881 542
	Beruházások	0	0	0	0
II.	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	0	0	0	0

Sátoraljaiuhelyi Hétszínvirág Óvoda
2026. évi tervezett bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek												
4/2. SÁTORALJAIUHELYI HÉTSZÍNVRÁG ÓVODA, SZLOVÁK ÉS NÉMET NEMZETISÉGI ÓVODA, BÖLCSŐDE												
Cím:	Alcím:	Sor-szám	Megnevezés	2026. évi tervezett előirányzat			2026. évi javasolt módosított előirányzat			2026. évi előirányzat változás	2025. évi teljesítés	
				Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok			Allamigazgatási feladatok
I.			Működési bevételek	27 544 459	0	0	27 544 459	27 635 606	0	27 635 606	91 147	40 802 294
	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	24 539 512	0	0	24 539 512	24 539 512	0	24 539 512	0	27 251 245
			- ebből közszolgálati otthon támogatás	24 539 512	0	0	24 539 512	24 539 512	0	24 539 512	0	27 251 245
	B4		Működési bevételek	3 004 947	0	0	3 004 947	3 021 094	0	3 021 094	16 147	13 401 049
			1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			2. Szolgáltatások ellenértéke	2 366 100	0	0	2 366 100	0	0	0	-2 366 100	0
			3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			4. Ellátási díjak	0	0	0	0	2 366 100	0	2 366 100	2 366 100	1 424 699
			5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	638 847	0	0	638 847	638 847	0	638 847	0	402 336
			6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			7. Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			8. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	1	0	1	1	4
	B6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	16 146	0	16 146	16 146	11 574 010
			1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	75 000	0	75 000	75 000	150 000
II.			FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0	75 000	0	75 000	75 000	150 000
	B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	B5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.			KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	27 544 459	0	0	27 544 459	27 635 606	0	27 635 606	91 147	40 802 294
			FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	939 077 777	0	0	939 077 777	926 588 171	0	926 588 171	-12 489 606	861 133 208
	B8		Belföldi finanszírozás bevételei	939 077 777	0	0	939 077 777	926 588 171	0	926 588 171	-12 489 606	861 133 208
			1. Maradvány igénybevétele	7 582 000	0	0	7 582 000	7 582 000	0	7 582 000	0	514 784
			2. Irányító szervi támogatás	931 495 777	0	0	931 495 777	919 006 171	0	919 006 171	-12 489 606	860 618 424
			TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	966 622 236	0	0	966 622 236	954 223 777	0	954 223 777	-12 398 459	901 935 502
I.			MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	966 622 236	0	0	966 622 236	954 223 777	0	954 223 777	-12 398 459	889 921 202
	K1		Személyi juttatások	754 436 578	0	0	754 436 578	757 048 378	0	757 048 378	2 611 800	695 446 808
	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	93 459 658	0	0	93 459 658	92 584 628	0	92 584 628	-875 030	84 897 746
	K3		Dologi kiadások	118 726 000	0	0	118 726 000	104 590 771	0	104 590 771	-14 135 229	109 576 648
	K4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	K5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.			FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	K6		Intézményi beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	4 432 300
	K7		Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	K8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	4 432 300
			TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	966 622 236	0	0	966 622 236	954 223 777	0	954 223 777	-12 398 459	894 353 502

4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek

4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek											
4/3. MAGAS-HEGYI TURISZTIKAI ÉS SPORTKÖZPONT											
Cím:											
Alcím:											
Sor-szám	Megnevezés	2026. évi tervezett előirányzat				2026. évi javasolt módosított előirányzat				2026. évi előirányzat változás	2025. évi teljesítés
		Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Allamgazgatási feladatok	Összesen	Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Allamgazgatási feladatok	Összesen		
I.	Működési bevételek	1 529 157 837	0	0	1 529 157 837	1 529 157 837	0	0	1 529 157 837	0	1 324 507 157
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	19 885 200	0	0	19 885 200	19 885 200	0	0	19 885 200	0	18 073 427
	- ebből közfoglalkoztatotti támogatás	18 885 200	0	0	18 885 200	18 885 200	0	0	18 885 200	0	18 073 427
	- ebből közszolgálati otthontámogatás	1 000 000	0	0	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000	0	0
B4	Működési bevételek	1 509 272 637	0	0	1 509 272 637	1 509 272 637	0	0	1 509 272 637	0	1 306 433 730
	1. Készletértékesítés ellenértéke		0	0	0		0	0	0	0	405 151
	2. Szolgáltatások ellenértéke	1 187 616 171	0	0	1 187 616 171	1 187 616 171	0	0	1 187 616 171	0	1 028 003 340
	3. Tulajdonosi bevételek		0	0	0		0	0	0	0	0
	4. Ellátási díjak		0	0	0		0	0	0	0	0
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	320 656 366	0	0	320 656 366	320 656 366	0	0	320 656 366	0	277 259 358
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése		0	0	0		0	0	0	0	0
	7. Kamatbevételek		0	0	0		0	0	0	0	0
	8. Egyéb működési bevételek	1 000 100	0	0	1 000 100	1 000 100	0	0	1 000 000	100	41
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	765 840
	1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	500 000	0	0	500 000	500 000	0	0	500 000	0	857 402
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	500 000	0	0	500 000	500 000	0	0	500 000	0	857 402
	1. Immateriális javak értékesítése		0	0	0		0	0	0	0	0
	2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	500 000	0	0	500 000	500 000	0	0	500 000	0	857 402
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 529 657 837	0	0	1 529 657 837	1 529 657 837	0	0	1 529 657 837	0	1 325 364 559
B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	15 379 605	0	0	15 379 605	33 381 401	0	0	33 381 401	18 001 796	18 001 796
	B8 Belföldi finanszírozás bevételei	15 379 605	0	0	15 379 605	33 381 401	0	0	33 381 401	18 001 796	18 001 796
	1. Maradvány igénybevétele	15 379 605	0	0	15 379 605	33 381 401	0	0	33 381 401	18 001 796	18 001 796
	2. Irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 545 037 442	0	0	1 545 037 442	1 563 039 238	0	0	1 563 039 238	18 001 796	1 343 366 355
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 522 902 442	0	0	1 522 902 442	1 540 904 238	0	0	1 540 904 238	18 001 796	1 283 084 201
K1	Személyi juttatások	394 042 023	0	0	394 042 023	394 659 860	0	0	394 659 860	617 837	352 343 220
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	50 178 463	0	0	50 178 463	50 178 463	0	0	50 178 463	0	41 454 632
K3	Dologi kiadások	635 385 697	0	0	635 385 697	652 769 656	0	0	652 769 656	17 383 959	583 087 959
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0	0		0	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	443 296 259	0	0	443 296 259	443 296 259	0	0	443 296 259	0	306 198 390
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	22 135 000	0	0	22 135 000	22 135 000	0	0	22 135 000	0	26 900 753
K6	Intézményi beruházások	22 135 000	0	0	22 135 000	22 135 000	0	0	22 135 000	0	16 833 463
K7	Felújítások		0	0	0		0	0	0	0	10 067 290
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 545 037 442	0	0	1 545 037 442	1 563 039 238	0	0	1 563 039 238	18 001 796	1 309 984 954

Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ
2026. 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	2026. évi tervezett előirányzat				2026. évi javasolt módosított előirányzat					2025. évi teljesítés
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Összesen	2026. évi előirányzat változás	
I.	Működési bevételek	41 462 596	17 478 756	0	58 941 352	41 177 712	17 851 360	0	59 029 072	87 720	133 363 935
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	20 625 458	14 997 756	0	35 623 214	20 625 458	14 997 756	0	35 623 214	0	57 071 412
	közfoglalkoztatás, duális képzés, pályázat	11 671 052	14 997 756	0	26 668 808	11 671 052	14 997 756	0	26 668 808	0	57 071 412
	köszönődíjak, önkéntes támogatás	8 954 406			8 954 406				8 954 406	0	0
B4	Működési bevételek	20 837 138	2 481 000	0	23 318 138	20 552 254	2 853 604	0	23 405 858	87 720	76 292 523
	1. Készletértékesítés ellenértéke		300 000	0	300 000		672 604	0	672 604	372 604	7 820 451
	2. Szolgáltatások ellenértéke	16 853 538	2 000 000	0	18 853 538	16 553 538	2 000 000	0	18 553 538	-300 000	51 376 390
	3. Tulajdonosi bevételek			0	0			0	0	0	55 000
	4. Ellátási díjak			0	0			0	0	0	0
	5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 983 600	181 000	0	4 164 600	3 983 600	181 000	0	4 164 600	0	11 680 943
	6. Általános forgalmi adó visszatérítése			0	0			0	0	0	0
	7. Kamatbevételek			0	0	1		0	1	1	4
	8. Egyéb működési bevételek			0	0	15 115		0	15 115	15 115	5 359 735
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	41 462 596	17 478 756	0	58 941 352	41 177 712	17 851 360	0	59 029 072	87 720	133 363 935
B8	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	258 155 245	21 223 408	0	279 378 653	218 711 855	21 223 408	0	239 935 263	-39 443 390	281 791 331
	1. Maradvány igénybevétele	258 155 245	21 223 408	0	279 378 653	218 711 855	21 223 408	0	239 935 263	-39 443 390	281 791 331
	1. Maradvány igénybevétele	1 470 735		0	1 470 735	1 470 735		0	1 470 735	0	2 977 621
	2. Irányító szervi támogatás	256 684 510	21 223 408		277 907 918	217 241 120	21 223 408		238 464 528	-39 443 390	278 813 710
I.	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	299 617 841	38 702 164	0	338 320 005	259 889 567	39 074 768	0	298 964 335	-39 355 670	415 155 266
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	299 617 841	38 702 164	0	338 320 005	260 174 451	38 473 062	0	298 647 513	-39 672 492	410 077 195
K1	Személyi juttatások	145 334 706	30 704 000	0	176 038 706	140 223 206	30 704 000	0	170 927 206	-5 111 500	178 156 743
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 228 526	2 998 164	0	17 226 690	13 896 636	2 998 164	0	16 894 800	-331 890	19 992 142
K3	Dologi kiadások	140 054 609	5 000 000	0	145 054 609	106 054 609	4 770 898	0	110 825 507	-34 229 102	211 928 310
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K6	Intézményi beruházások	0	0	0	0	0	316 822	0	316 822	316 822	3 607 336
K7	Felújítások	0	0	0	0	0	316 822	0	316 822	316 822	3 607 336
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	299 617 841	38 702 164	0	338 320 005	260 174 451	38 789 884	0	298 964 335	-39 355 670	415 155 266

Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai jogcímenként és feladatonként

4. Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek											
4/5. SÁTORALJAUJHELYI VÁROSI KÖNYVTÁR											
Cím:	Alcím:	Megnevezés	2026. évi tervezett előirányzat			2026. évi javasolt módosított előirányzat				2026. évi előirányzat változás	2025. évi teljesítés
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	
I.		Működési bevételek	1 250 000	0	0	1 250 000	1 250 000	0	0	1 250 000	1 248 376
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		- ebből közfoglalkoztatotti támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4		Működési bevételek	1 250 000	0	0	1 250 000	1 250 000	0	0	1 250 000	1 050 970
		1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		2. Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	0	0	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000	948 545
		3. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		7. Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8. Egyéb működési bevételek	250 000	0	0	250 000	250 000	0	0	250 000	102 424
B6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	197 406
		1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	197 406
II.		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	197 406
B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 250 000	0	0	1 250 000	1 250 000	0	0	1 250 000	1 248 376
B8		FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	53 756 964	0	0	53 756 964	53 756 964	0	0	53 756 964	51 507 891
		Belföldi finanszírozás bevételei	53 756 964	0	0	53 756 964	53 756 964	0	0	53 756 964	51 507 891
		1. Maradvány igénybevétele	49 018	0	0	49 018	49 018	0	0	49 018	44 287
		2. Irányító szervi támogatás	53 707 946	0	0	53 707 946	53 707 946	0	0	53 707 946	51 463 604
		TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	55 006 964	0	0	55 006 964	55 006 964	0	0	55 006 964	52 756 267
I.		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	54 879 964	0	0	54 879 964	54 879 964	0	0	54 879 964	52 038 409
K1		Személyi juttatások	37 401 738	0	0	37 401 738	37 401 738	0	0	37 401 738	37 831 600
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 810 226	0	0	4 810 226	4 810 226	0	0	4 810 226	3 906 046
K3		Dologi kiadások	12 668 000	0	0	12 668 000	12 668 000	0	0	12 668 000	10 300 763
K4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	127 000	0	0	127 000	127 000	0	0	127 000	668 840
K6		Intézményi beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	668 840
K7		Felújítások	127 000	0	0	127 000	127 000	0	0	127 000	0
K8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	55 006 964	0	0	55 006 964	55 006 964	0	0	55 006 964	52 707 249

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

Intézmény megnevezése	Tervezett létszám fő	Tervezett közfoglalkoztatotti létszám fő
	2026. év	2026. év
Sátoraljaújhely Város Önkormányzata	40	38
Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal		
- Köztisztviselők	52	-
- Munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatottak	7	-
Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény	99,5	7
Összesen:	198,5	45
Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek		
Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda, Szlovák és Német Nemzetiségi Óvoda, Bölcsőde	79	-
Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont	79	15
Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ	18	16
Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet	53	131
Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár	7	-
Összesen:	236	162
Mindösszesen	434,5	207,0

Beruházások célonkénti részletezése 2026. év

Sor- szám	Beruházás megnevezése	Kezdetre	Egyenleg	2026. évi tervezett bevételek	2026. évi tervezett kiadás	2026. évi tervezett kiadás javasolt módosított előirányzata
		Vége				
I.	Önkormányzati beruházások		386 532 207	701 253 984	1 078 671 651	1 079 657 223
1.	„A NEMZETI ÖSSZETARTOZÁS HÍDJA” - SZÁRHEGY ÉS VÁRHEGY KÖZÖTTI KÖTÉLHÍD ÉPÍTÉSE (255)	2021-2025	14 256	416 563 554	416 563 554	416 563 554
2.	Ipari Park infrastruktúra fejlesztése Sátoraljaújhelyen - TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BO1- 2022-00016 (370)	2023-2026	133 721 441		133 721 441	133 721 441
3.	Szociális városrehabilitáció folytatása Sátoraljaújhelyen (ERFA) - TOP_PLUSZ-1.2.2- 21-BO1-2022-00002 (371)	2023-2026	58 555 113		66 439 015	66 439 015
4.	Energiamenedzsment rendszer kialakítása Sátoraljaújhely városban - DIMOP_PLUSZ- 2.1.1-24-2025- 00105 (373)	2026-2027		100 000 000	100 000 000	100 000 000
5.	Vízvisszatartás Sátoraljaújhelyen a Mátyuskút patak és az Ó-Ronyva vízgőyűtőjén - WeCaReHUSKROUA/23/L/1.1/003 (önerő: 39 484 EUR) + tervezési díj 5 000 000 Ft	2025-2026	430 832 EUR	358 650,8 EUR	718.606 EUR + 5.000.000 Ft	718.606 EUR + 5.000.000 Ft
	A pályázat költségvetésének tervezésekor MNB 2026.01.15-i középárfolyamán (528) (385,91 Ft/EUR) számolva					
7.	Versenyképes járáások program I- (térfigyelő, seprűgép, Árpád parkoló I. ütem) (629)		166 262 377	138 190 430	282 317 241	282 317 241
8.	Versenyképes járáások program II- 629 (Árpád parkoló II. ütem)		27 979 020		27 979 020	27 979 020
9.	Borbarlang parkoló, szellőztető kialakítása (becsült) (362)			46 500 000	46 500 000	46 500 000
10.	Bortemplom elektromos hálózatának szakaszolása (360)				3 000 000	2 981 843
					2 151 380	2 151 380
11.	Város és Közs.gazd. egyéb működési kiadások, Önkormányzatok jogalk.és ált.ig.tev. ; Önkormányzati vagyongazdálkodás(501, 101, 328, 145, 138, 400, 603, 606)					1 003 729
II.	Beruházási alapok		-	-	25 000 000	25 000 000
1.	Lakásvásárlási alap				25 000 000	25 000 000
2.	Karbantartási alap				-	-
III.	Intézményi beruházások				28 036 700	34 439 736
1.	Sátoraljaújhelyi Polgármesteri Hivatal				5 000 000	5 130 630
2.	Sátoraljaújhelyi Városellátó Szervezet				901 700	901 700
3.	Sátoraljaújhelyi Egyesített Szociális Intézmény					5 955 584
4.	Sátoraljaújhelyi Hétszínvirág Óvoda					
5.	Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont				22 135 000	22 135 000
6.	Sátoraljaújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ					316 822
7.	Sátoraljaújhelyi Városi Könyvtár					
	Mindösszesen:				1 131 708 351	1 139 096 959

2026. év

Sor-szám	Megnevezés	Egyenleg	2026. évi tervezett bevétel	2026. évi tervezett kiadás	2026. évi tervezett kiadás módosított előirányzata
I.	Önkormányzati felújítások	43 059 562	1 238 222 245	1 273 145 519	1 272 471 149
1.	Sátoraljaiújhelyi Bortemplom rehabilitációja - „Asztortörténeti kiállító és rendezvényter a Hegyalja kapujában” (360)	1 511 426	160 218 462	161 729 888	161 729 888
2	Közösségi célú fejlesztés Sátoraljaiújhely településén - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00084 (362)	260 673		184 150	-
3	Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztés Sátoraljaiújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00062 (367)	1 081 266		57 150	57 150
4	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Sátoraljaiújhelyen - TOP PLUSZ-2.1.1-21-BO1-2022-00018 (366)	341 778	62 230 051	62 628 979	62 628 979
5.	Belterületi közútfejlesztés Sátoraljaiújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.3-21-BO1-2022-00015 (369)	4 744 961		38 100	-
6.	Orvosi rendelő felújítása Sajújhelyen - TOP-Plusz-3.3.2-21-BO1-2022-00008 (363)	3 438 058		452 120	-
7.	Fogyatékos nappali otthon bővítése Sátoraljaiújhelyen - TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00021	31 681 400	135 618 600	167 300 000	167 300 000
8.	INTERREG Lélegző városi parkok Zemplénben - Hősök tere rekonstrukciója(527) - HUSK-2302		509 861,52 EUR	509 861,52 EUR	510 861,52 EUR
9.	A pályázat költségvetésének tervezésekor MNB 2026.01.15-i középárfolyamán (385,91 Ft/EUR) számolva „Zempléni nekropoliszok - Sátoraljaiújhely, Városi temető mauzóleumainak felújítása” - HUSK-2302		196 760 659	196 760 659	196 760 659
	A pályázat költségvetésének tervezésekor MNB 2026.01.15-i középárfolyamán (385,91 Ft/EUR) számolva		1 608 063 EUR	1 608 063 EUR	2 608 063 EUR
10.	Versenyképes járások program II- 629 (Ravatalozó felújítása II. ütem) + tervezési költség kb. 600.000 Ft		620 567 592,68	620 567 592,68	620 567 592,68
11.	VIS MAIOR 066020 VIS MAIOR 626935 Szárhegy u.10698 hrsz. hidhomoktal károsodás (444)		53 500 000	54 100 000	54 100 000
II.	Felújítási alapok		9 326 880	9 326 880	9 326 880
1.	Útfelújítási alap (617)			10 000 000	10 000 000
III.	Intézményi felújítások			10 000 000	10 000 000
1.	Sátoraljaiújhelyi Polgármesteri Hivatal				127000
2.	Sátoraljaiújhelyi Városmesteri Szervezet				
3.	Sátoraljaiújhelyi Egyesített Szociális Intézmény				
4.	Sátoraljaiújhelyi Hétszínvirág Óvoda				
5.	Magas-hegyi Turisztikai és Sportközpont				
6.	Sátoraljaiújhelyi Kossuth Lajos Művelődési Központ				
7.	Sátoraljaiújhelyi Városi Könyvtár				
	Mindösszesen		1 238 222 245	1 283 145 519	1 282 598 149
					127 000

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

Sorszám	Megnevezés	2027. év
01	Helyi adók	1 550 000 000
02	Osztalékok, koncessziós díjak	
03	Díjak, pótlékok, bírságok	2 000 000
04	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosítás	37 195 000
05	Részcvények, részesedések értékesítése	
06	Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	
07	Kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés	
08	Saját bevételek összesen (01+...+07)	1 589 195 000
09	Saját bevételek 50%-a	794 597 500
10	Előző év(ek)ben keletkezett, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	78 000 000
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	78 000 000
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)	78 000 000
27	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	716 597 500

Sátoraljaújhely Város Önkormányzata 2026. 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 (2026.01.15-i árfolyam szerint)	Tervezett kiadások a pályázat pénznemében	Tervezett kiadások (2026.01.15-i árfolyam szerint)
1	Csapadékvízvezetés Sátoraljaújhely Károlyi lakótelepen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00023 (365)	0	0	0	0
2	Ipari Park infrastruktúra fejlesztése Sátoraljaújhelyen - TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BO1-2022-00016 (370) (önerő: 300.000 Ft)	0	0	133 721 441	133 721 441
3	Szociális városrehabilitáció folytatása Sátoraljaújhelyen (ERFA) - TOP_PLUSZ-1.2.2-21-BO1-2022-00002 (371) (önerő: 7.883.902 Ft)	0	0	66 439 015	66 439 015
4	Energiamenedzsment rendszer kialakítása Sátoraljaújhely városban - DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24-2025- 00105	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000
5	Vízvisszatartás Sátoraljaújhelyen a Májuskút patak és az Ó-Ronyva vízgyűjtőjén - WeCaReHUSKROUA/23/L/1.1/003 (önerő: 39.484 EUR) + tervezési díj: kb. 5.000.000 Ft MNB 2026.01.15-i középárfolyamán(385,91 Ft/EUR) számolva	358 650,8 EUR	138 406 930	718.606 EUR + 5.000.000 Ft	282 317 241
6	Közösségi célú fejlesztés Sátoraljaújhely településén - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00084 (362)	0	0	184 150	184 150
7	Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztés Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00062 (367)	0	0	57 150	57 150
8	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
9	Belterületi közfűtőfejlesztés Sátoraljaújhelyen - TOP PLUSZ-1.2.3-21-BO1-2022-00015 (369)	0	0	38 100	38 100
10	Orvosi rendelő felújítása Săuújhelyen - TOP-Plusz-3.3.2-21-BO1-2022-00008 (363)	0	0	452 120	452 120
11	Fogyatékos nappali otthon bővítése Sátoraljaújhelyen - TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BO1 - 2022-00021	135 618 600	135 618 600	167 300 000	167 300 000
12	INTERREG Lélegző városi parkok Zemplénben - Hősök tere rekonstrukciója(527) - HUSK-2302 MNB 2026.01.15-i középárfolyamán(385,91 Ft/EUR) számolva	509.861,52 EUR	196 760 659	509.861,52 EUR	196 760 659
13	„Zempléni nekropoliszok - Sátoraljaújhely, Városi temető mauzóleumainak felújítása” - HUSK-2302 (529) MNB 2026.01.15-i középárfolyamán(385,91 Ft/EUR) számolva	1.608.063 EUR	620 567 592	1.608.063 EUR	620 567 592
Összesen			1 253 583 833		1 630 466 448

HAZAI FORRÁSÚ PÁLYÁZATOK

Sor-szám	Program jelzőszáma, megnevezése	Tervezett bevételek	Tervezett kiadások
1	„A NEMZETI ÖSSZETARTOZÁS HÍDJA” - SZÁRHEGY ÉS VÁRHEGY KÖZÖTTI KÖTÉLHÍD ÉPÍTÉSE (255)	416 563 554	416 563 554
2	Versenyképes Járások program I- (térfigyelő, seprűgép, Árpád parkoló I. ütem)	-	27 979 020
3	Versenyképes Járások program II- 629 (Árpád parkoló II. ütem)	46 500 000	46 500 000
4	Sátoraljaújhelyi Bortemplom rehabilitációja - „Aszútörténeti kiállító és rendezvényter a Hegyalja kapuiában” (360)	160 218 462	161 729 888
5	Versenyképes Járások program II- 629 (Ravatalozó felújítása II. ütem) + tervezési költség kb. 600.000 Ft	53 500 000	54 100 000
Összesen		676 782 016	706 872 462

Sátoraljaújhely Város Önkormányzata 2026. évi címrendje		
Cím	Alcím	Megnevezés
1		Sátoraljaújhely Város Önkormányzata
2		Sátoraljaújhelyi 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