

**Ludányhalászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (III. 15.)
önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatalra, valamint az önkormányzat által fenntartott intézményekre, továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik támogatásban részesülnek.

A költségvetés szerkezete

2. §

Ludányhalászi Község Önkormányzata 2023. évi költségvetését a Ludányhalászi Községi Önkormányzat, a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal és a Ludányhalászi Mesekert Óvoda költségvetése alkotja.

Az önkormányzat összesített bevételei és kiadásai

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási előirányzatainak fő összegét 326 480 744 Ft-ban állapítja meg, melyet kiemelt előirányzatonkénti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és intézményei összevont működési kiadási előirányzatait a képviselő-testület 316 873 944 Ft összegben határozza meg az alábbi kiemelt előirányzatonkénti bontásban:

- a) Személyi juttatások 163 391 589 Ft
- b) Munkáltatót terhelő járulék 19 743 419 Ft
- c) Dologi kiadások 105 214 762 Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatása 15 000 000 Ft
- e) Egyéb működési kiadás 4 278 124 Ft
- f) Áht-n belüli megelőlegezés 9 246 050 Ft

(3) Az önkormányzat és intézményei felhalmozási kiadási előirányzatait a képviselő-testület 6 606 800 Ft összegben határozza meg.

(4) Az állami támogatások részletezését az 2. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását a 5. melléklet tartalmazza.

- (6) Az önkormányzat és intézményei pénzforgalmát kormányzati funkcionkénti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat személyi juttatásainak részletezését az 5. melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat dologi kiadásainak részletezését az 5. melléklet tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat bevételeinek részletezését a 5. melléklet tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat felhalmozási kiadásait a 9. melléklet tartalmazza.
- (11) Az önkormányzat 2023. évi költségvetésében 15 635 709 Ft előző évi pénzmaradvánnyal számol.
- (12) A költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a 3. melléklet tartalmazza.
- (13) A felhalmozási és működési hiány finanszírozására az előző év költségvetési maradványának igénybevétele, értékpapírban lekötött pénzeszközeinek felhasználását hagyja jóvá. Az önkormányzat 2023. évi hiányának finanszírozása:
- a) belső finanszírozással:
 - aa) pénzmaradvány igénybevétele működési célra: 12 635 709 Ft
 - ab) pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra: 3 000 000 Ft
 - ac) értékpapírok beváltása felhalmozási célra: -
 - b) külső finanszírozással: -
- (14) A közvetett támogatásokat, azok jogcíme és összege szerint a 10. melléklet tartalmazza.
- (15) A gördülő tervezést a 12. melléklet tartalmazza.
- (16) Európai Uniós pályázat – folyamatban lévő pályázattal az önkormányzat nem rendelkezik.
- (17) Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a 8. melléklet tartalmazza.
- (18) A képviselő-testület céltartalékot, általános tartalékot nem állapít meg.
- (19) A képviselő-testület több éves kihatással járó feladatot a 13. melléklet alapján határozza meg.

Az önkormányzat intézményének költségvetése

4. §

- (1) A képviselő-testület a Ludányhalászi Mese kert Óvoda 2023. évi költségvetését 95 652 716 Ft bevétellel, 95 652 716 Ft kiadással, az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá:
- a) Személyi juttatások: 48 461 301 Ft
 - b) Munkáltatót terhelő járulék: 6 474 143 Ft
 - c) Dologi kiadások: 40 717 272 Ft
 - d) Felhalmozási kiadások: 0 Ft
 - e) Kiadások összesen: 95 652 716 Ft
 - f) Működési bevétel: 19 860 558 Ft
 - g) Finanszírozási bevétel: 75 792 158 Ft

h) Bevételek összesen: 95 652 716 Ft

(2) A képviselő-testület a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését 78 429 181 Ft bevétellel, 78 429 181 Ft kiadással, az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá:

- a) Személyi juttatások: 60 042 224 Ft
- b) Munkáltatót terhelő járulék: 8 205 835 Ft
- c) Dologi kiadások: 7 353 000 Ft
- d) Felhalmozási kiadások: 0 Ft
- e) Kiadások összesen: 75 829 183 Ft
- f) Finanszírozási bevétel: 75 829 183 Ft
- g) Bevételek összesen: 75 829 183 Ft

(3) Az intézménynél a tervezett saját bevételek elmaradása, vagy a kiadások növekedése csak kivételes esetben vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését.

(4) Az óvoda költségvetését a 6. melléklet tartalmazza.

(5) A Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését 7. melléklet tartalmazza

Személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás

5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által engedélyezett összesített létszámkeretét a 11. melléklet szerint állapítja meg, a 2023. évi nyitó létszám: 53 fő

(2) Az összesített adatokon belül a közfoglalkoztatottak létszáma 19 fő.

(3) Az összesített adatokon belül a Ludányhalászi Meskert Óvoda létszáma 13 fő

(4) Az összesített adatokon belül a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal létszáma 13 fő

(5) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely) keretét a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(6) A köztisztviselők 2023. évi alapilletményének megállapításakor a képviselő-testület 1/2019.(I. 23.) határozata szerint meghatározott **46 380 Ft** összegű illetményalapot kell alkalmazni.

(7) A Képviselő-testület a béren kívüli (cafeteria) juttatás mértékét Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 61. § (4) bekezdését figyelembe véve a köztisztviselőknél közterhekkkel együtt évi 200 000 Ft/fő/ összegben határozza meg

(8) A képviselő-testület a közalkalmazottak részére 2023. évre vonatkozóan – közterhekkkel együtt - 116 000 Ft/fő/ béren kívüli (cafeteria) juttatást biztosít.

(9) A közalkalmazottak illetménypótléka megállapításakor a költségvetési törvény 63. §. (1) bekezdésének b) pontjában meghatározott 20.000 forint illetménypótlék számítási alapot kell alkalmazni.

A költségvetés végrehajtásának és a gazdálkodás szabályai

6. §

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.
- (2) A költségvetési rendeletmódosítás a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.
- (3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles. A Képviselő-testület legalább félévenként a beszámolót megelőző képviselő-testületi ülésig dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról, a költségvetési főösszeg változásáról.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a költségvetési szerv vezetőjét a költségvetés kiemelt előirányzatain belüli átcsoportosításra.
- (5) Az intézménynél a tervezett saját bevétel elmaradása csak kivételes esetben vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését.
- (6) Az intézményvezetőt fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért az intézmény kezelésében lévő vagyon rendeltetésszerű használatáért.
- (7) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket - a zavartalan gazdálkodás biztosítása mellett - a számlavezető pénzügyintézetnél értékpapír vásárlás, illetve lekötött betét formájában elhelyezze.
- (8) A polgármester, az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként való elhelyezéséről és az értékpapír vásárlásról vagy a szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonásáról, értékpapír értékesítéséről a következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.
- (9) Kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújtható be olyan pályázat, ami a pályázattal megvalósuló feladat ellátásához önrészt igényel.
- (10) Az önkormányzat költségvetési szerve éven túli fejlesztési kötelezettséget csak képviselő-testület jóváhagyásával vállalhat.
- (11) A képviselő-testület a munkabérfizetés napját a tárgyhónapot követő hónap 5. napjában határozza meg – kivétel a közfoglalkoztatásban résztvevő munkavállalók, melyek esetében a munkabért a tárgyhónapot követő hónap 10. napjáig kell kifizetni és a bérfizetés napját a hét utolsó munkanapjában határozza meg.
- (12) A gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (13) A képviselő-testület a 2023. évi átmeneti gazdálkodás időszakában - az önkormányzat zavartalan működése érdekében - felhatalmazza a polgármestert, az önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és a 2023. évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. Az átmeneti gazdálkodás időszakában teljesített kiadások és beszédett bevételek az új költségvetési rendeletbe kerüljenek betervezésre.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek ellenőrzése belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért az önkormányzat és közös hivatal esetén a jegyző, az óvoda esetében az intézményvezető felelős.

(2) A belső ellenőrzést az önkormányzat önkormányzati társulás útján biztosítja, a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró rendelkezések

8. §

Ezen rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

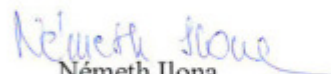
9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ludányhalászi, 2023. március 14.


Kovács Imre
polgármester

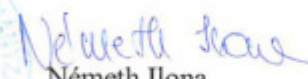



Németh Ilona
jegyző

Rendelet kihirdetve.

Ludányhalászi, 2023. március 15.




Németh Ilona
jegyző

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2023. évi összevont költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

KIADÁSOK		Előirányzat	
		adatok Ft-ban	
Kiemelt ei.	Megnevezés	2022.	2023.
	Illetmények	129 956 061	143 758 437
	Jubileumi jutalom	1 451 900	-
	Céljuttatás	236 630	574 121
	Béren kívüli juttatások	5 347 653	3 209 375
	Közlekedési költség térítés	501 560	548 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	1 509 239	1 933 674
	Választott tisztségviselő juttatása	10 608 500	10 820 985
	Külső személyi juttatás	480 000	746 997
	Egyéb külső személyi juttatás - Egyszerűsített foglalkoztatás, Jó tanuló díj	500 000	700 000
	- Reprezentáció	820 000	1 100 000
K1	Személyi juttatások	151 411 543	163 391 589
	Szociális hozzájárulási adó	18 134 509	18 984 671
	Táppénz hozzájárulás	60 000	60 000
	Munkáltatói SZJA	983 363	628 748
	Más egyéb járulék	50 000	70 000
K2	Munkaadót terhelő járulék	19 227 872	19 743 419
	Készletbeszerzés	28 058 496	33 373 225
	Kommunikációs szolgáltatás	2 560 000	2 629 000
	Szolgáltatások kiadása	33 486 108	47 982 003
	Kiküldetés kiadásai	480 000	480 000
	Kamat kiadások	300 000	1 000 000
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	13 507 464	18 043 054
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	1 500 000	854 480
	Egyéb dologi kiadás	555 000	853 000
K3	Dologi kiadások összesen	80 447 068	105 214 762
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	23 990 500	15 000 000
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	2 792 080	3 328 124
	- Központi költségvetési szervnek (BURSA)	100 000	100 000
	- Központi költségvetési szervnek (népszámlálás)		228 124
	- Társulásnak	2 692 080	3 000 000
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről	2 115 000	950 000
	- Ludányhalászi SE	150 000	150 000
	- Polgárőr Egyesület	150 000	150 000
	- Ludányhalászi Múltjáért és Jövőjéért Alapítvány	1 350 000	-
	- ETT konyhai eszközök- önrész	465 000	650 000
K5	Egyéb műk. célú kiad.	4 907 080	4 278 124
	Immateriális javak beszerzése	4 200 000	2 362 205
	Ingatlan beszerzés, létesítés(vásárlás, építés, műszaki tervek, műszaki ellenőrzés)	30 640 438	-
	Tárgyi eszközök beszerzése	16 615 003	-
	Beruházás ÁFA	12 582 883	637 795
K6	Beruházás összesen	64 038 324	3 000 000
	Ingatlanok felújítása	58 592 283	2 840 000
	Áfa	15 819 915	766 800
K7	Felújítás összesen	74 412 198	3 606 800
	Költségvetési kiadások összesen	418 434 585	314 234 694
K9	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7 159 023	9 246 050
	Hosszú lejáratú hiteltörlesztés	3 000 000	3 000 000
	Finanszírozási kiadások összesen	10 159 023	12 246 050
	Kiadások összesen	428 593 608	326 480 744

BEVÉTELEK		Előirányzat	Előirányzat
Kiemelt ei.	Megnevezés	2022.	2023.
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	92 458 895	99 898 527
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	31 661 530	39 836 010
	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása,	25 678 000	21 840 000
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat támogatása	5 128 940	5 128 940
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-szociális étkezés támogatása	4 428 600	4 797 650
	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	23 169 387	30 205 013
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 191 146	3 242 045
	Kiegészítő támogatás	3 915 653	-
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	189 632 151	204 948 185
	- Társadalombiztosítási pénztár alapjai	4 570 800	4 800 000
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	34 993 529	20 046 364
	- Helyi önkormányzatok	2 171 422	6 182 823
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	41 735 751	31 029 187
	Építményadó	1 550 000	1 550 000
	Magánszemélyek komm.adója	54 000	54 000
	Iparüzési adó	20 000 000	21 900 000
	Gépjárműadó	-	-
	Késedelmi és önellenőrzési pótlék	250 000	250 000
B3	Közhatalmi bevételek összesen	21 854 000	23 754 000
	Készletértékesítés ellenértéke	400 000	400 000
	Ellátási díjak	7 025 965	11 906 168
	Szolgáltatások ellenértéke	9 930 000	13 378 385
	Áfa	3 824 811	5 317 630
	Egyéb kapott kamatok , kamat jell. Bevételek	300 000	-
	Egyéb működési bevételek (költségek megtérülése)	-	-
B4	Működési bevételek összesen	21 480 776	31 002 183
B25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	14 683 137	10 266 360
B5	Felhalmozási bevétel - tárgyi eszköz értékesítés		1 845 120
	Költségvetési bevételek összesen	289 385 815	302 845 035
	Pénzmaradvány igénybevétele	120 060 400	15 635 709
	Forgatási célú belföldi értékpapír beváltása	19 147 393	8 000 000
	Hosszú lejáratú hitel felvétele pénzügyi vállalkozástól	-	-
B8	Finanszírozási bevételek összesen	139 207 793	23 635 709
	Bevételek összesen	428 593 608	326 480 744

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak 2023. évi támogatása 2022. évi XXV. törvény 2. számú melléklete alapján

Jogcím	2022. évi fajlagos összeg	Mutató	Támogatás összege	2022. évi bérintézkedések támogatása	2023. évi fajlagos összeg	Mutató	Támogatás összege
2022.				2023.			
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása							
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	5 495 500	8,63	47 426 165	486 136	5 537 000	8,68	48 061 160
Jogcímhez kapcsolódó kiegészítés			16 948 723				14 419 885
I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása							
I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása			4 568 431	145 029			4 617 049
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása			4 132 239	193 699			4 237 452
I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos fel. Támogatása			2 812 490	652 172			122 807
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása			4 246 396	180 697			4 336 539
I.1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása			10 029 706	626 857			10 438 587
I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			9 591	564			9 395
I.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás							3 915 653
I.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása							9 740 000
A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen			90 173 741	2 285 154			99 898 527
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekékeztetési feladatainak támogatása							
II.1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása							
óvodapedagógus	4 861 500	3,5	17 015 250	1 404 900	5 262 900	4,7	24 735 630
közvetlenül segítő	3 339 000	2	6 678 000	1 078 000	3 878 000	2	7 756 000
II.2. Óvodaműködési támogatás	110 000	35 gyermek	3 850 000	700 000	130 000	49,3 gyerek	6 409 000
II.kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	432 000	2 fő	864 000	71 380	467 690	2	935 380
Települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekékeztetési feladatainak támogatása			28 407 250	3 254 280			39 836 010
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti fel. támogatása							
3. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			25 678 000	-			21 840 000
4. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása							
Család- és gyermekjóléti szolgálat	4 287 440		4 287 440	841 500	5 128 940		5 128 940
Szociális étkeztetés	67 810	60 fő	4 068 600	360 000	73 810	65 fő	4 797 650
5. Gyermekékeztetés támogatása							
Finanszírozási szempontból elismert dolgozók bértámogatása	2 442 000	5,17 fő	12 625 140	1 335 411	2 700 300	5,12 fő	13 825 536
Gyermekékeztetés üzemeltetési támogatása			7 848 246				14 841 617
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	570	2387 adag	1 360 590		570	2698 adag	1 537 860
Települési önk. szociális és gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása			55 868 016	2 536 911			61 971 603
Könyvtári és közműv.feladatok támogatása			3 191 146				3 242 045
Állami támogatás összesen :			177 640 153	8 076 345			204 948 185
Kiegészítő támogatás 9/2022.(II.14.) Kormányrendelet alapján				3 915 653			
Támogatás összesen			177 640 153	11 991 998			204 948 185
				189 632 151			

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési egyenlege
Működési és felhalmozási bevételek és kiadások kiemelt előirányzat szerinti bontásában

Bevétel	Önkormányzat	Közös Hivatal	Óvoda	Önkormányzat összesen	Kiadás	Önkormányzat	Közös Hivatal	Óvoda	Önkormányzat összesen	Hiány/többlet
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK										
1. Működési bevételek	11 590 800	-	19 411 393	31 002 183	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	54 888 064	60 042 224	48 461 301	163 391 589	
2. Közhatalmi bevételek	23 754 000	-	-	23 754 000	1. Személyi juttatások	5 063 441	8 205 835	6 474 143	19 743 419	
3. Önkormányzatok működési támogatása	204 948 185	-	-	204 948 185	2. Munkaadót terhelő járulékok	57 144 490	7 353 000	40 717 272	105 214 762	
4. Támogatásértéktől működési bevétele	30 580 012	-	449 175	31 029 187	3. Dologi kiadások	3 100 000	228 124	-	3 328 124	
5. Működési célú pénzeszközbevétel	-	-	-	-	4. Működési célú p.e. Átadás	950 000	-	-	950 000	
6. Kölcsönök visszatérülése	-	-	-	-	5. Támogatásértéktől mők kiad.	15 000 000	-	-	15 000 000	
					6. Ellátottak pénzbeli ellátása	-	-	-	-	
					7. Kölcsönök nyújtása	-	-	-	-	
Működési bevétel összesen:	270 872 997	-	19 860 568	290 733 555	Működési kiadás összesen:	136 145 995	75 829 183	95 652 716	307 627 894	- 16 894 339
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK					FELHALMOZÁSI KIADÁSOK					
1. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	1 845 120	0	0	1 845 120	1. Beruházási kiadások	3 000 000	-	-	3 000 000	
2. Fejlesztési célú támogatás	10 266 360	0	0	10 266 360	2. Felújítási kiadások	3 606 800	-	-	3 606 800	
3. Támogatásértéktől fejh. bevétel	0	0	0	0	3. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	-	-	-	-	
4. Felhalmozási célú pénzeszközbevétel	0	0	0	0						
5. Fejh. ÁFA visszatérülés	0	0	0	0						
6. Fejh.m célú kölcsönök visszat.	0	0	0	0						
Felhalmozási bevétel összesen:	12 111 480	0	0	12 111 480	Felhalmozási kiadás összesen:	6 606 800	0	0	6 606 800	5 504 680
Költségvetési bevétel				302 845 035	Kölségvetési kiadás				314 234 694	- 11 389 659
Pénzmaradvány igénybevétele (működési)	14 949 373	686 336		12 635 709	Államháztartáson belüli megelőlegezés eszámolója	9 246 050			9 246 050	
Államháztartáson belüli megelőlegezés eszámolója				9 246 050	Felhalmozási célú hitel törlesztés	3 000 000			3 000 000	
Pénzmaradvány igénybevétele (felhalmozási)				3 000 000	Általános tartalek működési célra					
Hitel				-	Céltartalék működési célra					
Forgatási célú belső forrás értékp. beváltása	8 000 000			8 000 000	Céltartalék felhalmozási célra					
- Működési célra				8 000 000	Céltartalék összesen:					
- Felhalmozási célra				-	Finanszírozási kiadás	12 246 050			12 246 050	11 389 659
Finanszírozási bevétel összesen				23 635 709						
- Működési				20 635 709						
- Felhalmozási				3 000 000						
MINDÖSSZESEN:				326 480 744	MINDÖSSZESEN:	154 998 845	75 829 183	95 652 716	326 480 744	

adatok Ft-ban

**Önkormányzat 2023. évi tervezett költségvetési kiadásai
körmányzati funkcióként, kiemelt eldóirányzatokkénti bontásban**

Körmányzati funkció	Árztám	Körmányzati funkció elnevezése	Statisztikai jelölés	Munkaadói terhelő járuléka	Dologi kiadások	Ellátás szervezési és nemzeti utalásai	MIA C támogatás left Kiadás	Egyéb mők. Cál tam. Ánt kiadás	Bevétel	Felújítás	F finanszírozási kiadások	Kiadások Összesen	Működési bevételek	Felfizetés bevételek	Finanszírozás bevételek	Összesen
011130	1	Önkormányzati jogalkotás	11 220 985	92 630	6 660 000							17 373 615				-
013320		Közlemény-terjesztés és működtetés			820 000							820 000	500 000			500 000
013350		Önkorm. vagyongazdálkodásával kapcsolatos költségvetéssel			1 600 000			650 000		3 600 800		6 161 800	9 811 600			9 811 600
018010		Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel									9 246 050	9 246 050	204 948 185			204 948 185
107051		Szociális ellátás			440 000							440 000				
041233		Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás														
041237	11	START miniszterprogram - közfoglalkoztatás	16 524 725	1 056 290	1 340 000							18 940 015	18 874 014			18 874 014
047450		Szaktörzset nem kötődő, komplex gazdaságfejlesztési projektek támogatása														
104030	1	Alternatív napközi	2 081 625	284 260	1 330 000							3 700 831				
104042	1	Család- és gyermekjóléti szolgálat	5 275 685	698 425	1 330 000							7 310 050				
062020		Települési fejlesztési projektek és támogatások														
064010		Közműellátás			14 429 490							14 429 490				
066010		Zöldterület kezelés			1 016 000							1 016 000				
066020	2	Város- és községgazdálkodás	9 037 942	1 252 829	8 860 000				3 000 000			22 290 771	857 175			857 175
066020	2	Város- és községgazdálkodás (Vendégházak üzemeltetése)	6 697 162	790 031	2 116 000							8 963 193	3 082 000			3 082 000
072111		Háziorvosi szolgálat			1 269 000							1 269 000				
074031		Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás			5 598 000							5 598 000				4 800 000
082091		Közművelődés közösség és társ részvétel fejlesztése	1 991 000	410 830	2 165 000							4 561 830		7 413 000		7 413 000
082092		Köznevelődés hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	950 000	192 260	6 900 000							7 565 260		2 853 360		2 853 360
084031		Civil szervezetek támogatása						300 000				300 000				
096015	1	Gyermekellátás köznevelési intézményben	2 149 000	273 000	950 000							3 372 000				
016030		Finanszírozási műveletek					3 000 000									
107050		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások				15 000 000						3 000 000		21 132 196		21 132 196
900020		Önk. Funkcióra nem sorolható bevételek ánt-n kívüli					100 000					15 100 000				
900060		Forgalmi és befektetési célú finanszírozási műveletek			1 000 000						3 000 000					23 754 000
Ludányhalászi Községi Önkormányzat			54 888 964	5 063 441	67 144 490	15 000 000	3 100 000	950 000	3 000 000	3 600 800	12 246 050	154 998 846	204 948 185	28 078 260	29 132 196	305 933 850

adatok Ft-ban

Kormányzat funkció	Letétzám	Kormányzati funkció elnevezése	Stenélyi jutalék	Munkaadói terhelés járuléka	Dologi kiadások	Ellátási szerződés szerinti kiadások	Műk. c. támogatás efit. Kiadás	Egyéb műk. célú tám. Ált. kiadás	Beruházás	Felújítás	Finanszírozási kiadások	Kiadások Összesen	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek	Bevételek Összesen	
Önkormányzat működés és gazdálkodás intézmény																	
011130	13	Önkormányzatok és önkormányzatok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	59 775 227	7 959 970	7 351 000							75 088 197					
013210		Afropó tervezési és statisztikai szolgáltatások	268 997	248 865			278 124					740 995					
018030		Önkormányzatok elszámolási költségvetési szerveikkel													686 336	686 336	
Ludányhalászi Községi Önkormányzati Hivatal																	
			66 042 224	8 208 835	7 351 000		278 124					75 829 183			686 336	686 336	
Önkormányzatok elszámolási költségvetési szerveikkel																	
018030		Önkormányzatok elszámolási költségvetési szerveikkel															
091110	6	Óvodai nevelési szakmai feladatok	33 000 178	4 423 369	487 200							37 880 771	449 175			449 175	
091140		Óvodai nevelés működési feladatai			3 943 660							3 943 660					
096015	2,3	Gyermekfelkészítés köznevelési intézményben	7 954 410	1 048 298	20 787 651							29 788 357	3 959 496			3 959 496	
104037	0,4	Intézményen kívüli gyermekfelkészítés	966 776	133 402	2 004 683							3 133 861					
096025	0,6	Munkahelyi előkészítés	1 471 397	197 120	2 892 195							4 630 712	4 290 549			4 290 549	
107051	1,6	Szociális előkészítés	5 000 258	698 874	10 520 927							16 191 059	11 161 338			11 161 338	
	0,1	Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó előkészítés	30 284	4 058	60 996							95 306					
Ludányhalászi Művelődési Központ																	
			48 481 301	6 474 143	48 717 272							95 653 716	19 860 558			19 860 558	
Ludányhalászi Önkormányzat összesen																	
Letétzám összesen	27		163 381 589	19 743 419	108 214 762	15 000 000	3 328 124	969 000	3 000 000	3 608 800	12 248 050	326 480 744	276 583 912	20 078 260	29 818 532	326 480 744	

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2023. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		2022.	2023.
	illetmények	44 679 660	40 834 071
	Céljuttatás	36 380	574 121
	Béren kívüli juttatások	257 812	181 250
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	773 964	877 637
	Választott tisztségviselő juttatása	10 606 500	10 820 985
	Külső személyi juttatás	-	-
	Egyéb költ. személyi juttatás - Egyszerűsített foglalkoztatás, "20. tétel" - d)	500 000	700 000
	- Reprézntáció	620 000	900 000
K1	Személyi juttatások	57 476 316	54 888 064
	Szociális hozzájárulási adó	5 827 378	4 854 316
	Munkáltatói SZJA	184 487	139 125
	Egyéb járuléki fizetési kötelezettség	50 000	70 000
K2	Munkaadót terhelő járulék	6 061 865	5 063 441
	Készletbeszerzés	7 332 066	7 325 000
	Kommunikációs szolgáltatás	1 710 000	1 764 000
	Szolgáltatások kiadása	26 473 180	35 961 803
	Kiküldetés kiadásai	240 000	240 000
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 801 650	9 703 687
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	400 000	400 000
	Kamat kiadások		1 000 000
	Egyéb dologi kiadások	542 000	750 000
K3	Dologi kiadások összesen	44 498 896	57 144 490
K4	Előző évi elszámolásból származó kiadások	23 990 500	15 000 000
	Előző évi elszámolásból származó kiadások	-	-
	Működési célú támogatás államháztartáson belülrre	2 792 080	3 100 000
	- Központi költségvetési szervnek (BURSA)	100 000	100 000
	- Társulásnak	2 692 080	3 000 000
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülrre	2 115 000	950 000
	- Ludányhalászi SE	150 000	150 000
	- Polgárőr Egyesület	150 000	150 000
	- Ludányhalászi Műtjéért és Jövőjéért Alapítvány	1 350 000	
	- ETT (Egyesült Községi Felhalásos Európai Területi Társulás)	465 000	650 000
K5	Egyéb műk. célú kiad.	4 907 080	4 050 000
	Immateriális javak beszerzése	4 200 000	2 362 205
	Ingatlanok beszerzése	30 640 438	-
	Tárgyi eszközök beszerzése	16 615 003	-
	Beruházás ÁFA	12 582 883	637 795
K6	Beruházás összesen	64 038 324	3 000 000
	Ingatlanok felújítása	58 592 293	2 840 000
	Áfa	15 819 915	766 800
K7	Felújítás összesen	74 412 198	3 606 800
	Kötségvetési kiadások összesen	275 385 179	142 752 795
	Felhalmozási célú hiteltörlesztés pénzügyi vállalkozásnak	3 000 000	3 000 000
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7 159 023	9 246 050
	Irányítószervi támogatások	129 889 430	150 935 005
	- Közös Hivatal	64 374 888	75 142 847
	- Óvoda	65 514 542	75 792 158
K9	Finanszírozási kiadások összesen	140 048 453	163 181 055
	Kiadások összesen	415 433 632	305 933 850

BEVÉTELEK

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	adatok Ft-ban	
		Előirányzat	
		2022.	2023.
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	92 458 895	99 898 527
	Települési önkormányzat környezetvédelmi feladatainak támogatása	31 661 530	39 836 010
	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása.	25 678 000	21 840 000
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - szociális és gyermekjóléti szolgálat támogatása	5 128 940	5 128 940
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - szociális ellátások támogatása	4 428 600	4 797 650
	Intézményi gyermekékeztetés és szünidei ékeztetés támogatása	23 169 387	30 205 013
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 191 146	3 242 045
	Kiegészítő támogatás	3 915 653	-
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	189 632 151	204 948 185
	- Társadalombiztosítási pénztár alapjai	4 570 800	4 800 000
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	34 993 529	19 597 189
	- Helyi önkormányzatok	2 171 422	6 182 823
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	41 735 751	30 580 012
	Építményadó	1 550 000	1 550 000
	Magánszemélyek komm.adója	54 000	54 000
	Iparüzési adó	20 000 000	21 900 000
	Készenléti és önellenzési pótlék	250 000	250 000
B3	Közhatalmi bevételek összesen	21 854 000	23 754 000
	Készletértékesítés ellenértéke	400 000	400 000
	Szolgáltatások ellenértéke	6 830 000	10 000 000
	Áfa	1 090 800	1 190 800
	Egyéb kapott kamatok , kamat jellegű bevételek	300 000	-
	Egyéb működési bevételek (költségek megtérülése)		
B4	Működési bevételek összesen	8 620 800	11 590 800
B25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	14 683 137	10 266 360
B5	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszköz értékesítés)		1 845 120
	Költségvetési bevételek összesen	276 525 839	282 984 477
	Pénzmozdítvány igénybevétele (ingatlanügylet visszafizetésére kötött előleg)	120 060 490	14 949 373
	Forgatási célú beföldi értékpapír beváltása	19 147 393	8 000 000
B8	Finanszírozási bevételek összesen	139 207 793	22 949 373
	Bevételek összesen	415 733 632	305 933 850

Ludányhalászi Mese kert Óvoda
2023. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	ELŐIRÁNYZAT	
		2022.	2023.
	Illetmények	39 529 417	46 712 426
	Jubileumi jutalom	1 451 900	-
	Céljuttatás	-	-
	Béren kívüli juttatások	1 417 966	996 875
	Közlekedési költség térítés	72 000	72 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	200 000	200 000
	Egyéb külső személyi juttatások	480 000	480 000
K1	Személyi juttatások	43 151 283	48 461 301
	Szociális hozzájárulási adó	5 745 296	6 264 609
	Táppénz hozzájárulás	60 000	60 000
	Munkáltatói SZJA	212 695	149 534
K2	Munkaadót terhelő járulékok	6 017 991	6 474 143
	Készletbeszerzés	20 576 430	25 898 225
	Kommunikációs szolgáltatás	150 000	165 000
	Szolgáltatások kiadása	2 760 000	7 170 200
	Kiküldetés kiadásai	-	-
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 605 814	7 016 367
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó (bevallás alapján fizetendő)	1 100 000	454 480
	Egyéb dologi kiadások (áfa)	13 000	13 000
K3	Dologi kiadások összesen	29 205 244	40 717 272
	Kiadások összesen	78 374 518	95 652 716
BEVÉTELEK			
Sorszám	Megnevezés	2022.	2023.
B1	Működési célú támogatás áht-n belülről (GINOP foglalkoztatás)		449 175
	Ellátási díjak	7 025 965	11 906 168
	Szolgáltatások ellenértéke	3 100 000	3 378 385
	Áfa	2 734 011	4 126 830
B4	Működési bevételek összesen	12 859 976	19 411 383
	Költségvetési bevételek összesen	12 859 976	19 860 558
	Intézményfinanszírozás	65 514 542	75 792 158
B8	Finanszírozási bevételek összesen	65 514 542	75 792 158
	Bevételek összesen	78 374 518	95 652 716

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

2023. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		2022.	2023.
	Illetmények	45 746 984	56 211 940
	Jutalom	200 250	-
	Béren kívüli juttatások	3 671 875	2 031 250
	Közlekedési költség térítés	429 560	476 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	535 275	856 037
	Külső személyi juttatás		266 997
	Reprezentáció	200 000	200 000
K1	Személyi juttatások	50 783 944	60 042 224
	Szociális hozzájárulási adó	6 561 835	7 865 746
	EHO	-	
	Munkáltatói SZJA	586 181	340 089
K2	Munkaadót terhelő járulék	7 148 016	8 205 835
	Készletbeszerzés	150 000	150 000
	Kommunikációs szolgáltatás	700 000	700 000
	Szolgáltatások kiadása	4 252 928	4 850 000
	Kiküldetés kiadásai	240 000	240 000
	Egyéb dologi kiadások (áfa, egyéb dologi kiadás)	1 100 000	1 413 000
K3	Dologi kiadások összesen	6 442 928	7 353 000
K5	Működési célú támogatás áht-n belülrre(népszavazás)		228 124
	Költségvetési kiadások összesen	64 374 888	75 829 183
B8	Finanszírozási bevételek	2022.	2023.
	Pénzmaradvány igénybevétele	-	686 336
	Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás)	64 374 888	75 142 847
	Bevételek összesen	64 374 888	75 829 183

Ludányhalászi Község Önkormányzat előirányzatfelhasználási ütemterv

2023.

Megnevezés	Tervezetek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	November	December	Összesen
Bevételek														
Önkormányzat működési támogatása	204 948 185	17 079 015	17 079 015	17 079 015	17 079 015	17 079 015	17 079 015	17 079 015	17 079 015	17 079 015	17 079 015	17 079 015	17 079 015	204 948 185
Működési célú támogatás ah. Belülről	31 029 187	1 650 000	1 650 000	5 296 736	1 950 000	1 950 000	4 741 412	1 950 000	1 950 000	1 950 000	1 950 000	4 341 039	1 650 000	31 029 187
Közhatalmi bevételek	23 754 000			11 000 000		950 000				10 470 120			1 333 880	23 754 000
Működési bevételek	31 002 183	2 745 000	2 745 000	2 745 000	2 270 000	2 850 000	2 250 000	1 850 000	1 890 000	2 850 000	2 890 000	2 890 000	2 947 163	31 002 183
Felhalmozási bevételek	12 111 460			10 266 360							1 845 120			12 111 460
Forgalmi célú értékpapír bevételek	8 000 000												8 000 000	8 000 000
Működési célú pénzmegosztás	12 635 709	9 246 050						3 389 659						12 635 709
Felhalmozási célú pénzmegosztás	3 000 000													3 000 000
Hitel														
Bevételek előirányzat össz.:	326 480 744	30 720 065	21 474 015	34 120 751	31 565 375	22 829 015	24 070 427	24 308 674	20 919 015	32 389 135	23 764 135	24 310 054	34 010 078	326 480 744
Kiadások														
Személyi juttatások	163 391 589	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 532 847	13 100 000	14 340 000	13 560 000	13 840 000	13 800 000	13 800 000	15 400 000	15 806 742	163 391 589
Munkaadókat terhelő járulékok	19 743 419	1 425 400	1 425 400	1 425 400	1 541 540	1 680 400	1 989 130	1 547 800	1 580 000	1 697 400	1 697 400	1 894 200	1 839 349	19 743 419
Dologi kiadások	105 214 762	7 350 000	8 540 000	9 740 000	8 304 000	8 650 000	8 554 762	8 250 000	8 250 000	8 450 000	10 890 000	9 780 000	8 456 000	105 214 762
Támogatás célú működési kiadások, áh-t-n kiadások	3 328 124	270 000	270 000	270 000	270 000	270 000	270 000	270 000	270 282	270 000	270 000	270 000	357 842	3 328 124
Működési célú támogatás áh-t-n kiadások	950 000	650 000					150 000						150 000	950 000
Ellátottak pénzbeni juttatásai	15 000 000	580 000	580 000	480 000	580 000	480 000	550 000	1 250 000	560 000	1 890 000	1 340 000	450 000	6 250 000	15 000 000
Működési célú kiadások														
Felújítás	3 606 800							3 606 800						3 606 800
Beruházás	3 000 000												3 000 000	3 000 000
Finanszírozási kiadások	12 246 050	9 246 050								3 000 000				12 246 050
Kiadások előirányzat össz.:	326 480 744	31 925 450	23 219 400	24 319 400	23 228 387	24 180 400	25 863 892	28 484 600	24 500 282	26 107 400	27 997 400	27 794 200	35 859 933	326 480 744

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2023. évi tervezett felhalmozási kiadásai

Fejlesztési cél	Forrás	Beruházás		Felújítás		Összesen	
		Beruházás	ÁFA	Felújítás	ÁFA	Felhalmozási kiadások	Áfa
Közmű felújítás	ÉRV által fizetett bérleti díj	-	-	2 840 000	766 800	2 840 000	766 800
Településrendezési tervek	Támogatás	2 362 205	637 795			2 362 205	637 795
Összesen		2 362 205	637 795	2 840 000	766 800	5 202 205	1 404 595
			3 000 000		3 606 800		6 606 800

adatok Ft-ban

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
Közvetett támogatások
2023. évi költségvetés

Sor- sz.	A támogatás kedvezményezettje		Támogatás	
	megnevezés	esetek száma	megnevezése	összege
1.	Óvodások	34 fő	100 %-os normatív állami támogatás	3 687 640
2.	Iskolások (1-8.évfolyam)	65 fő	100 %-os normatív állami támogatás	8 152 950
3.	Iskolások (1-8.évfolyam)	17 fő	50 %-os normatív állami támogatás	1 066 155
4.	Iskolások (1-8.évfolyam)	15 fő	50 %-os önkormányzati támogatás	940 725
5.	Iskolások (1-8.évfolyam)	20 fő	100 %-os önkormányzati támogatás	2 508 600
6.	Lakásépítési kölcsön elengedése	0 fő		0
7.	Iparűzési adó kedvezmény	0 fő		0
8.	Közműadó kedvezmény	0 fő		0
9.	Gépjárműadó kedvezmény	4 db	GJT.5. § a)b)d) pont szerint(ktv.szerv)	
10.	Gépjárműadó kedvezmény	5 fő	GJT.5. § f) pont szerint(mozgáskorl.)	
11.	Gépjárműadó kedvezmény	37 db	GJT.8. § szerint(környezetvéd.oszt.)	
12.	Gépjárműadó kedvezmény	0 fő		0
13.	Szemétdíj kedvezmény	48 fő		88 256
14.	Szociális étkeztetés	65 fő		627 280
Összesen:				17 071 606

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2023. évi létszám előirányzata

Ludányhalászi Községi Önkormányzat:

- 1 fő főállású polgármester
 - 1 fő karbantartó
 - 1 fő gépkezelő (traktoros)
- Közfoglalkoztatott
- 11 fő 2023.02.28-ig
 - 8 fő 2023.02.28-ig
 - 10 fő 2023.03.01 - 2024.02.28.

Gyermekjóléti szolgálat	1 fő	közalkalmazott
Alternatív napközi , és könyvtári feladatok	1 fő	közalkalmazott
Intézményi gyermekétkeztetés	1 fő	2023.06.30-ig
Turisztika – vendégházak üzemeltetése	2 fő	

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

	1 fő jegyző
- Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal	6 fő köztisztviselő
- Pilinyi kirendeltség	3 fő köztisztviselő
- Nógrádszakáli kirendeltség	3 fő köztisztviselő

Ludányhalászi Mese kert Óvoda

- Óvónő	3 fő közalkalmazott
- Óvodai dajka	2 fő közalkalmazott
- Pedagógiai asszisztens	2 fő közalkalmazott
- Szakács	2 fő közalkalmazott
- Konyhalány	2 fő közalkalmazott
- Élelmezés vezető	1 fő közalkalmazott

**Gördülő tervezés keretében a Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2023-2025 évekre várható előirányzatai**

Működési kiadások		Előirányzat		
		adatok Ft-ban		
Kiemelt el.	Megnevezés	2023	2024	2025
	Illetmények	143 758 437	135 800 000	135 800 000
	Jutalom			
	Céljuttatás	574 121		
	Béren kívüli juttatások	3 209 375	5 895 648	5 895 648
	Közlekedési költség térítés	548 000	500 000	500 000
	Egyéb költségtérítés			
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	1 933 674	501 011	
	Választott tisztségviselő juttatása	10 820 985	10 977 235	10 608 500
	Külső személyi juttatás	746 997		
	Egyéb külső személyi juttatás - Egyszerűsített foglalkoztatás	700 000		
	- Reprezentáció	1 100 000	800 000	800 000
K1	Személyi juttatások	163 391 589	154 473 894	153 604 148
	Szociális hozzájárulási adó	18 984 671	17 250 000	17 250 000
	Táppénz hozzájárulás	60 000	60 600	660 000
	Munkáltatói SZJA	628 748	996 117	600 000
	Más egyéb járulék	70 000		
K2	Munkaadót terhelő járulék	19 743 419	18 306 717	18 510 000
	Készletbeszerzés	33 373 225	28 450 000	28 450 000
	Kommunikációs szolgáltatás	2 629 000	2 655 290	2 681 843
	Szolgáltatások kiadása	47 982 003	48 461 823	48 946 441
	Kiküldetés és reklám kiadásai	480 000	480 000	316 000
	Kamat kiadások	1 000 000	1 000 000	300 000
	Egyéb dologi kiadások (áfa)	19 750 534	13 943 900	13 943 900
K3	Dologi kiadások összesen	105 214 762	94 991 013	94 638 184
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	15 000 000	15 000 000	15 150 000
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	3 328 124	3 000 000	3 000 000
	- Központi költségvetési szervnek (BURSA, Népszámlálás)	328 124		
	- Önkormányzatoknak	-		
	- Társulásnak	3 000 000	3 000 000	3 000 000
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről	950 000	-	-
	- Civilszervezeteknek	950 000		
K5	Egyéb műk. célú kiad.	4 278 124	3 000 000	3 000 000
K9	Állami támogatás megelőlegezésének rendezése	9 246 050		
Működési kiadások összesen		316 873 944	285 771 624	284 902 332
Működési bevételek		Előirányzat		
Kiemelt el.	Megnevezés	2023	2024	2025
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	99 898 527	99 898 527	99 898 527
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	39 836 010	39 836 010	39 836 010
	Települési önkormányzat szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	61 971 603	61 971 603	61 971 603
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 242 045	3 242 045	3 242 045
	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások			
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	204 948 185	204 948 185	204 948 185
	- Társadalombiztosítási pénztár alapjai	4 800 000	4 995 000	4 995 000
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	20 046 364	20 000 000	20 000 000
	- Helyi önkormányzatok	6 182 823	7 500 000	7 500 000
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	31 029 187	27 500 000	27 500 000
	Építményadó	1 550 000	1 550 000	1 550 000
	Magánszemélyek komm.adója	54 000	54 000	54 000
	Iparüzési adó	21 900 000	22 669 439	21 800 147
	Gépjárműadó	-		
	Késedelmi és önellenőrzési pótlék	250 000	250 000	250 000
B3	Közhatalmi bevételek összesen	23 754 000	24 523 439	23 654 147

Működési bevételek		Előirányzat		
Kiemelt el.	Megnevezés	2023	2024	2025
	Készletértékesítés ellenértéke	400 000	400 000	400 000
	Ellátási díjak	11 906 168	12 000 000	12 000 000
	Szolgáltatások ellenértéke	13 378 385	14 000 000	14 000 000
	Áfa	5 317 630	5 400 000	5 400 000
	Egyéb kapott kamatok , kamat jell. Bevételek			
	Egyéb működési bevételek (költések megtérülése)			
B4	Egyéb bevételek összesen	31 002 183	31 800 000	31 800 000
B9	Pénzmaradvány működési célú igénybevétele (áht. Megelől.....)	12 635 709		
Működési bevételek összesen		303 369 264	288 771 624	287 902 332
Felhalmozási kiadások		Előirányzat		
				adatok Ft-ban
Kiemelt el.	Megnevezés	2023	2024	2025
	Ingatlanok beszerzése			
	Immateriális javak	2 362 205		
	Tárgyi eszközök beszerzése			
	Beruházás ÁFA	637 795		
K6	Beruházás összesen	3 000 000		
	Ingatlanok felújítása	2 840 000		
	Áfa	766 800		
K7	Felújítás összesen	3 606 800		
K9	Felhalmozási célú hitel törlesztése	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Felhalmozási kiadások összesen		9 606 800	3 000 000	3 000 000
Felhalmozási bevételek		Előirányzat		
				adatok Ft-ban
Kiemelt el.	Megnevezés	2023	2024	2025
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	10 266 360		
B5	Tárgyeszköz értékesítés	1 845 120		
B8	Felhalmozási célú hosszú lejáratú hitel felvétel	-		
B8	Értékpapírok beváltása	8 000 000		-
B8	Pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra	3 000 000		
Felhalmozási bevételek összesen		23 111 480	-	-
Pénzforgalmi bevételek		310 845 035	288 771 624	287 902 332
Pénzforgalom nélküli bevételek		15 635 709	-	-
Bevételek összesen		326 480 744	288 771 624	287 902 332
Pénzforgalmi kiadások		317 234 694	288 771 624	287 902 332
Pénzforgalom nélküli kiadások		9 246 050	-	-
Kiadások összesen		326 480 744	288 771 624	287 902 332

Ludányhalászi Községi Önkormányzata több éves kihatással járó feladatainak bemutatása

Feladat megnevezése	Tervezett előirányzat			Összesen
	2023.	2024.	2025.	
1. Célhitel törlesztés *	3 000 000	3 000 000	3 000 000	9 000 000
2. Célhitel kamata	1 000 000	800 000	700 000	2 500 000
Összesen	4 000 000	3 800 000	3 700 000	11 500 000

* Hitel célja: "Család- és Gyermekegészségügyi Szolgálat létrehozása, Gyermekek Napközbeni Ellátása Ludányhalászi, Nógrádszakál, Piliny" elnevezésű projekt megvalósításával a ludányhalászi Művelődési Ház bővítése, felújítása és funkciójának megváltoztatása

TOP-4.2.1-15-NG1-2016-00007 azonosítási számú projekt

Általános indokolás

A Képviselő-testület eredeti jogalkotói hatáskörét a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdés biztosítja. Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében jár el.

A rendelet megalkotása az önkormányzat biztonságos működését szolgálja. A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük az ellátandó feladatokat, az intézmények költségvetési javaslatait, az önkormányzat előző évi teljesítés adatait.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

A Költségvetési rendelet szerkezetét szabályozza.

A 3. §-hoz

Ludányhalászi Községi Önkormányzat és intézményei összevont bevételi és kiadási előirányzatának fő összegét ismerteti.

Az Önkormányzat és intézményei összevont működési kiadásainak összegét kiemelt előirányzatonkénti bontásban mutatja be.

Az Önkormányzat és intézményei felhalmozási kiadásainak összegét állapítja meg.

Az Önkormányzat kiadási és bevételi előirányzatainak Áht. szerinti részletezését a rendelet mellékletei alapján mutatja be:

az Önkormányzatot megillető állami támogatások összegét, önkormányzati feladatonkénti bontásban mutatja be

az Önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait, finanszírozási bevételeit és kiadásait, összes bevételét és kiadását mutatja be

a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban ismerteti

az Önkormányzat előirányzatainak felhasználási ütemtervét ismerteti

az Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseit tartalmazza

az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat mutatja be

az Önkormányzat gördülő tervezését mutatja be 2023-2025. évekre vonatkozóan

Az Önkormányzat Európai Unió pályázatairól rendelkezik.

Pénzmaradványról szóló rendelkezést tartalmazza.

A költségvetési hiány belső és külső finanszírozására vonatkozó döntést ismerteti.

A költségvetésben tervezett általános tartalékról és a cél tartalékról szóló döntést ismerteti.

A 4. §-hoz

Az önkormányzat intézményének költségvetéséről rendelkezik.

Az 5. §-hoz

A létszámadatokról rendelkezik.

Az Ávr. 24.§. (3) bekezdés alapján „A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben költségvetési szervenként be kell mutatni az általuk foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát is.”

A rendelet tervezet meghatározza a köztisztviselőkre vonatkozó illetmény alap összegét, a köztisztviselők és közalkalmazottak béren kívüli juttatásának bruttó összegét, valamint rendelkezik a közalkalmazottak illetmény pótlékáról.

A 6. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának- és a gazdálkodás szabályairól rendelkezik.

A 7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzéséről rendelkezik.

A 8. §-hoz és a 9. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.