

E L Ő T E R J E S Z T É S

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésére

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 143.§ (4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul szöveges indokolással együtt kell bemutatni a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat.

A bevételeket és a kiadásokat kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban és működési és felhalmozási cél szerint is részletezni kell.

A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között kell megtervezni a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat, az általános és céltartalékot, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben be kell mutatni a közfoglalkoztatottak létszámát is.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

A finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg. A rendelet-tervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23.§ (2)-(4) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a feladat finanszírozási rendszer, és a saját bevételeink meghatározó eleme, a helyi adóbevételek nagysága határozzák meg.

2024-ban az önkormányzatok finanszírozása alapjaiban nem tér el a 2023-ben alkalmazott feladatalapú finanszírozástól, mely négy fő területre összpontosít:

- az általános működtetés,
- óvodához kapcsolódó támogatás,
- a szociális és gyermekjóléti, valamint a
- kulturális feladatok támogatása.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, melyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. Jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, igazodva a Pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény által biztosított többletköltségeihez.

2024. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amelyhez a feladat ellátáshoz kötött felhasználású támogatás illeti meg a gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz a települési önkormányzatokat.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés a 2024. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés a 2024. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében

- az önkormányzati hivatal fenntartásához és
- a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá a központi költségvetés.

A 2024. évi összevont költségvetésünkben az alábbi intézmények szerepelnek, mint az Önkormányzat költségvetési szervei:

- ☐ ☐ Ludányhalászi Község Önkormányzat
- ☐ ☐ Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal
- ☐ ☐ Ludányhalászi Mese kert Óvoda

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2024. évi pénzügyi lehetőségei a Költségvetési törvény és a helyi bevételi források felmérésével került kialakításra.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetének összeállítása során a bevételek bemutatása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv., valamint az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XI.31.) Korm. Rendeletnek megfelelően történt.

A képviselő-testület a költségvetési rendeletében együttesen hagyja jóvá az önkormányzat, a közös önkormányzati hivatal, valamint a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szerveinek költségvetését.

A csatolt rendelet – tervezetben az **1. melléklet** összefoglalja az önkormányzat és intézményei főbb bevételi és kiadási előirányzatait, a **2. melléklet** az önkormányzatot megillető állami támogatásokat, **3. melléklet** az Önkormányzat, **4. melléklet** az Óvoda, **5. melléklet** Közös Hivatal bevételeit és kiadásait részletezi.

Bevételek

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§-ában meghatározott, egyes feladatokhoz. A kötelező feladatok finanszírozása vegyesen feladat- és normatív finanszírozás, mely tételesen a 2. mellékletben kerül kimutatásra. A feladatok központi költségvetési finanszírozása összesen **236 297 043.- Ft**.

2023. évben új támogatási elemként jelent meg a „Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás”, mely a polgármester 2022. évben történő illetményemelkedése miatti többletkiadást ellensúlyozza. Ez a támogatás 2024-ben is biztosított.

További új elem volt 2023-ban a „közvilágítás kiegészítő támogatása”, amelyet 2024-ben szintén biztosít a központi költségvetés, azonban ez már beépítésre került a Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátásán belül, a közvilágítás fenntartásának támogatása jogcímbe.

Egyéb működési célú támogatások soron az Nógrádszakál és Piliny Községek Önkormányzatától a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez, a Gazdaságfejlesztési Minisztériumtól közfoglalkoztatás támogatására átvett pénzüsszegek szerepelnek.

A közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódóan két áthúzódó foglalkoztatási programmal kapcsolatban 2024. február 28-ig, illetve május 31-ig rendelkezünk megállapodással, azonban már

tervezésre került a 2024. március 1-én induló, 10 fő foglalkoztatását biztosító programhoz kapcsolódó támogatási összeg is, mely 100 %-ban fedezetet nyújt a bér- és járulék kiadásokra, valamint kapcsolódik hozzá 100 %-os közvetlen költség támogatás is. Ez a program 2025. február 28-ig biztosítja a foglalkoztatást. Természetesen ennek csak a 2024. évet érintő támogatási része, valamint a leutalásra kerülő előleg összege került tervezésre.

2. Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek között a helyi adóbevételek kerülnek tervezésre.

A gépjárműadó teljes összege továbbra a központi költségvetést illeti meg és a gépjármű adóztatással kapcsolatos feladatokat teljes egészében a Nemzeti Adó- és Vámhivatal látja el.

Iparűzési adó az előírások, valamint az előző évi teljesítés alapján 32 760 eFt összegben került tervezésre. Ez lényegesen meghaladja az előző évi, eredeti előirányzatként tervezett iparűzési adó bevételt. Ennek oka, a 2022. évről, 2023. május 31-ig benyújtott adóbevallások, amelyek sok esetben fizetési kötelezettséget jelentettek sok vállalkozás számára. A bevallások benyújtásával egyidejűleg befizetett adó összege közel 6 millió forint volt. Mindezek figyelembevételével történt a 2024. évi tervezés, amelynek teljesülését, szintén nagymértékben befolyásolja majd a 2024. május 31-ig történő bevallások tartalma.

A Ludányhalászi Községi Önkormányzat iparűzési adó mértéke 2%.

3. Működési bevételek

Működési bevételeket az előző évi várható teljesítési szint figyelembevételével került be a költségvetésbe.

Önkormányzat esetében működési bevételek között kerül tervezésre az önkormányzati lakásokkal kapcsolatos lakbér, a földterületek, helyiségek és egyéb tárgyi eszközök bérbeadásából származó bérleti díjak és itt kerültek tervezésre a vedégházak és a temetők szolgáltatásaihoz kapcsolódó bevételek is, Az ivóvíz és a szennyvízrendszerünket az ÉRV Zrt. üzemelteti, melyért bérleti díjról kerül számla kiállításra a Zrt. felé. Az ebből származó bevételünket a jogszabályi előírások szerint a közmű rendszer felújítására vagyunk kötelesek fordítani. A fejlesztések önkormányzati hozzájárulást nem igényelnek, a bérleti díj bevétel kompenzációjaként 3 606 800 Ft felújítási kiadást terveztünk.

A Ludányhalászi Mesekert Óvoda működési bevételei között a gyermek- és a szociális étkezés térítési díja, mint ellátási díjak, a munkahelyi étkezés térítési díja, mint egyéb szolgáltatások bevételei kerültek tervezésre a 2023. évi adatok alapulvételével (étkezési adagszám).

Kamat bevétele az Önkormányzatnak, a Magyar Államkincstárnál állampapírban lekötött pénzeszközei után került tervezésre.

A Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatalnál működési bevétellel nem számoltunk.

4. Felhalmozási bevétel

Felhalmozási bevétellel Intézményeknél nem számoltunk.

Az Önkormányzatnál felhalmozási célú átvett pénzeszközként, a település tervek elkészítéséhez kapcsolódó, magánszemélytől átvett pénzeszköz került tervezésre. Az átvett pénzeszköz, a

magánszemélynek a Sóderbánya környékéhez kapcsolódó, egyedi igényeit érintő tervrész megtérítéséhez kapcsolódik.

5. Finanszírozási bevételek

Pénzforgalom nélküli tételként pénzmaradvány felhasználás került tervezésre (469 676 630.- Ft), mely a 2023. évről áthúzódó fejlesztési és működési kiadások fedezetét biztosítja. A pénzmaradvány végső értéke a 2023. évi zárszámadás elfogadásával válik véglegessé.

A jelentős összegű maradványt a 2023. évi államháztartási megelőlegezés (2024. évi 0. havi állami támogatás) összege, a TOP PLUSZ projektek, valamint a település tervek elkészítésének támogatási előlege, a közfoglalkoztatási programokhoz nyújtott előlegek, bankszámlák évvégi egyenlegei együtt eredményezik. A költségvetési egyensúly megtartásához a meglévő 18 076 026.- Ft értékű értékpapírjaink teljes összegű értékesítést terveztünk.

Kiadások

1. Személyi jellegű kiadások

A 2024. évi költségvetés személyi jellegű kiadásai kidolgozásánál figyelembe vételre került a 2023. december 1-től érvénybe lépett minimálbér és garantált bérminimumok hatása, soros előlépések.

Az Önkormányzatnál jelentkező személyi jellegű kifizetés a közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó bérjellegű kifizetéseket, a **választott tisztségviselők (polgármester, alpolgármester, képviselők)** díjazását foglalja magában. Továbbá tervezésre került **1 fő karbantartó**, pályázat útján beszerzett munkagéphez kapcsolódó foglalkoztatás keretében **1 fő gépkezelő**, a **Család- és gyermekjóléti Szolgálat és Alternatív napköziben 2 fő munkavállaló**, a GÉP II projekt kapcsán megvalósult beruházással létrehozott **vendégházak üzemeltetéséhez a pályázatban vállalt 2 fő** személyi juttatása és bérjáruléka.

A képviselők juttatása az előző évben elfogadott szinten került tervezésre.

Béren kívüli juttatásként a Közös Hivatal köztisztviselői és a polgármester részére 200 000 Ft/ fő cafetéria juttatás lett előirányozva, mely összeg fedezetet nyújt a juttatás után fizetendő munkáltatói járulékra is.

A közalkalmazottak részére 116 000.- Ft/fő cafetéri juttatás figyelembevételével történt a béren kívüli juttatások tervezése. A közlekedési költségtérítés az előző év adatainak figyelembevételével történt.

Külső személyi juttatásként az egyszerűsített foglalkoztatáshoz kapcsolódó kifizetések, az Önkormányzat által létrehozott „Jó tanuló, jó közösségi ember” elnevezésű címet elnyerő diákoknak megállapított összeg került tervezésre. „Jó tanuló, jó közösségi ember” pályázat keretében támogatást biztosítunk a jó tanulmányi eredményt és a községi rendezvények szervezésében és lebonyolításában tevékenyen résztvevő közép- és felsőfokú tanulmányokat folytató ludányhalászi lakosú diákok számára. A pályázat során kiosztható díjak értéke 500 000.- Ft (az önkormányzat által fizetendő járulékkal együtt).

A községi rendezvényekhez kapcsolódóan került előirányzatként tervezésre a reprezentáció.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Munkáltatói teher tekintetében a szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %-os terhet jelent a foglalkoztatók számára. A Cafetéria juttatást a szociális hozzájáruláson felül 15 % munkáltatói SZJA terheli.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzatai kialakítására az előző évi tény adatok figyelembevételével, a takarékos gazdálkodást szem előtt tartva került sor. Kiadási elemként jelentkezik költségvetésünkben a kamatkiadás, mely a 2020. évben felvett 17 000 eFt hitelfelvételhez kapcsolódik.

Emeli a dologi kiadások összegét a közfoglalkoztatási programok keretében elszámolható közvetett költségek összege. A költséghelyeken az előző évi teljesítések alapul vételével történt a tervezés a készletbeszerzés és az egyéb szolgáltatások tekintetében. Az energia árak az aktuális kereskedelmi szerződések alapján – az előző évvel közel hasonló szinten kerültek tervezésre. A 2024-ben megrendezésre kerülő községi rendezvények lebonyolítására 5 000 eFt nettó összegben került előirányzat tervezésre, egyéb szolgáltatások költségeként.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális juttatások a kapcsolódó állami támogatással arányos mértékben került tervezésre. Ez a juttatás fedezetet nyújt az év közben felmerülő lakhatási támogatásokra, gyógyszerköltség enyhítésének támogatására, a pénzbeli és természetbeni átmeneti segélyekre, az önkormányzat rendeletében megállapított egyéb juttatásokra, a szociális - , és gyermekétkeztetésre fordított kiadások állami támogatással le nem fedezett részére.

5. Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú kiadások között került tervezésre a Szécsényi Járási Önkormányzatok Területfejlesztési és Feladatellátási Társulása felé belső ellenőrzés, orvosi ügyelet, információbiztonság feladatokra átadott hozzájárulás 5 040 eFt értékben. Ez évközben valószínű előirányzat módosítást igényel, mert 2023. december 1-től a Társulás által ellátható feladatok köre változott, mely a finanszírozás változását is maga után vonja. A költségvetés készítéséig, még nem ismert, hogy az adott feladatokra kinek és milyen formában valósul meg a működéshez szüksége pénzeszközáradás.

A központi költségvetési szervnek átadott pénzüsszegként kell tervezni – az előző bekezdésben már említett - a 2024. évi Bursa Hungarica támogatások költségét, amely ettől függetlenül a szociális kiadások terhére számolható el.

Államháztartáson kívülre működési célú támogatásként, a civil szervezetek (*Ludányhalászi SE, Polgárőr Egyesület valamint*) részére nyújtandó támogatási összegeket , valamint a plébánia kéménybontásához történő hozzájárulást, mint Egyháznak átadott pénzeszközt szerepeltetjük.

6. Beruházások

A 2024. évre tervezett fejlesztési célú kiadásokat, valamint azok megvalósításának fedezetét a Rendelet tervezet 4. melléklete részletesen tartalmazza.

A fejlesztési kiadások között két projekt, a már leutalt előlegek teljes összegében került tervezésre. Ezek megvalósulása azonban áthúzódhat a következő évekre is. A fejlesztés teljes összegének tervezése azért szükséges, mert a pénzmaradvány összege tartalmazza a már itt lévő előlegek összegét, amely a hozzá kapcsolódó kiadásokkal együtt biztosítja a költségvetési egyensúlyt.

Ezen beruházások, a TOP PLUSZ projekt keretében megvalósuló óvoda és közétkeztetés fejlesztése, valamint az Önkormányzat településterveinek jogszabályban rögzített tartalom és formátum szerinti elkészítése és elfogadása.

7. Az Önkormányzat adósságszolgálat

Jelenleg 5 000 eFt hitelállománnyal rendelkezik az Önkormányzat.

Önkormányzatnak 2024-ban a fizetési kötelezettsége az ügylettel kapcsolatban, a tőketörlesztésre és a hitel kamatair van, erre összesen 4 400 eFt-ot terveztünk.

8. Költségvetési egyensúly

A költségvetés a költségvetési évben (amely megegyezik a naptári évvel) teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza. A bevételi előirányzatok azok teljesítési kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik (Áht. 4. § (2) bekezdés). Az Áht. előírja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési többletet vagy hiányt. Mőtv, 111. § (4) bekezdés kimondja, hogy a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Működési hiányon az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési hiányt kell érteni.

A jogszabályok figyelembevételével készítettük el Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési javaslatát.

Az Önkormányzat 2024. évi tervezett kiadásai meghaladják a tervezett bevételeinek összegét

A tervezett költségvetési kiadásaink és bevételeink negatív különbözete - költségvetési hiány - a pénzmaradvány igénybevételével, az értékpapírjaink beváltásával ellensúlyozható. A fentiek alapján Ludányhalászi Községi Önkormányzat költségvetési mérlege egyensúlyban van.

9. Hatásvizsgálat

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása. A költségvetés év közben módosítható.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési tervezet rendelkezik többek között az egészségügyi, szociális feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által ellátandó feladatok zökkenőmentes megvalósítását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása

A költségvetés elkészítése, az előirányzatok módosításának dokumentálása és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a közös hivatal dolgozóinak munkaköri leírásában szerepel.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek
Többség erőforrások biztosítására nincs szükség.

10. Összegzés

A költségvetés tervezése során törekedtünk, hogy megteremtjük a takarékos gazdálkodás lehetőségét úgy, hogy intézményeink és az önkormányzat működőképességét biztosítsuk, a közmunka programokat működtetni tudjuk, mert az a községünkben élő, nehéz szociális helyzetben lévő lakosoknak az egyetlen jövedelmi forrást jelenti.

A költségvetési rendelet elfogadásával egyidejűleg külön is szükséges határozat formájában elfogadni az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-a értelmében Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési évet követő három évre vonatkozóan keletkező saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét.

A költségvetés egyenlegét év közben befolyásolhatja a 2023. évi zárszámadás végleges eredménye, valamint az évközben keletkező plusz bevételek és felmerülő új feladatok kiadásai.

Ludányhalászi, 2024. február 09.



Kovács Imre
Kovács Imre
polgármester

RENDELETTERVEZET

Ludányhalászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (....) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2024. 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 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. 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 2024. évi költségvetését a Ludányhalászi Községi Önkormányzat, a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal és a Ludányhalászi Mese kert 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 előirányzatokkénti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és intézményei összevont működési kiadási előirányzatait a képviselő-testület 352 327 867.-Ft összegben határozza meg az alábbi kiemelt előirányzatokkénti bontásban:

- a) Személyi juttatások 199 378 125 Ft
- b) Munkáltatót terhelő járulék 23 753 020 Ft
- c) Dologi kiadások 99 953 503 Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatása 15 000 000 Ft
- e) Egyéb működési kiadás 5 840 000 Ft
- f) Áht-n belüli megelőlegezés 8 403 219 Ft

(3) Az önkormányzat és intézményei felhalmozási kiadási előirányzatait a képviselő-testület 519 153 042.- Ft összegben határozza meg.

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

(5) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegheszerű bemutatását a 3. melléklet tartalmazza.

- (6) Az önkormányzat és intézményei pénzforgalmát kormányzati funkciónkénti 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 2024. évi költségvetésében 469 676 630.- 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 2024. évi hiányának finanszírozása:
- a) belső finanszírozással:
 - aa) pénzmaradvány igénybevétele működési célra: 8 403 219 Ft
 - ab) pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra: 461 273 411 Ft
 - ac) értékpapírok beváltása működési célra: 3 833 205 Ft
 - ad) értékpapírok beváltása felhalmozási célra: 4 242 821 Ft
 - 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 Unió pályázat – folyamatban lévő pályázatait a 14. melléklet
- (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 Mesekert Óvoda 2024. évi költségvetését 121 508 785 Ft bevétellel, 121 508 785 Ft kiadással, az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá:
- a) Személyi juttatások: 65 739 486 Ft
 - b) Munkáltatót terhelő járulék: 8 763 416 Ft
 - c) Dologi kiadások: 43 951 336 Ft
 - d) Felhalmozási kiadások: 3 054 547 Ft
 - e) Kiadások összesen: 121 508 785 Ft
 - f) Működési bevétel: 21 428 374 Ft
 - g) Finanszírozási bevétel: 100 080 411 Ft
 - h) Bevételek összesen: 121 508 785 Ft

(2) A képviselő-testület a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését 78 429 181 Ft bevétellel, 78 429 181 Ft kiadással, az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá:

- a) Személyi juttatások: 71 229 533 Ft
- b) Munkáltatót terhelő járulék: 9 459 009 Ft
- c) Dologi kiadások: 2 665 000 Ft
- d) Felhalmozási kiadások: 0 Ft
- e) Kiadások összesen: 83 353 542 Ft
- f) Finanszírozási bevétel: 83 353 542 Ft
- g) Bevételek összesen: 83 353 542 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 2024. évi nyitó létszám: 49 fő

(2) Az összesített adatokon belül a közfoglalkoztatottak létszáma 16 fő.

(3) Az összesített adatokon belül a Ludányhalászi Mese kert Óvoda létszáma 14 fő.

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

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

(6) A köztisztviselők 2024. évi alapilletményének megállapításakor a képviselő-testület 1/2019.(I. 23.) határozata szerint meghatározott 46 380 Ft összegű illetmény alapot kell alkalmazni.

(7) A Képviselő-testület a béren kívüli (cafeteria) juttatás mértékét Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 62. § (4) bekezdését figyelembe véve a köztisztviselőknek közterhekkel együtt évi 200 000 Ft/fő/ összegben határozza meg

(8) A képviselő-testület a közalkalmazottak részére 2024. évre vonatkozóan – közterhekkel együtt - 116 000 Ft/fő/ béren kívüli (cafeteria) juttatást biztosít.

(9) A közalkalmazottak illetménypótléka megállapításakor a költségvetési törvény 63. §. (1) bekezdés 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 képviselőtestületi 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 képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket - a zavartalan gazdálkodás biztosítása mellett - a számlavezető pénzintézetnél, vagy a Magyar Államkincstárnál 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 2024. évi átmeneti gazdálkodás időszakában - az önkormányzat zavartalan működése érdekében - felhatalmazza a polgármestert, az önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és a 2024. évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. Az átmeneti gazdálkodás időszakában teljesített kiadások és beszedett 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 intézmény igazgatója felelős.
- (2) A belső ellenőrzést az önkormányzat önkormányzati társulás útján biztosítja, a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró rendelkezések

8. §

Ezen rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ludányhalászi, 2024. február 14.

Kovács Imre
polgármester

Németh Ilona
jegyző

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2024. évi összevont költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

KIADÁSOK		Előirányzat	
		adatok Ft-ban	
Kiemelt ei.	Megnevezés	2023.	2024.
	Illetmények	143 758 437	174 573 287
	Jubileumi jutalom	-	970 000
	Céljuttatás	574 121	299 185
	Béren kívüli juttatások	3 209 375	3 710 625
	Közlekedési költség térítés	548 000	872 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	1 933 674	2 352 043
	Választott tisztségviselő juttatása	10 820 985	10 820 985
	Külső személyi juttatás	746 997	2 680 000
	Egyéb külső személyi juttatás (egyszerűsített foglalkoztatás, Jó tanuló díj, reprezentáció)	1 800 000	3 100 000
K1	Személyi juttatások	163 391 589	199 378 125
	Szociális hozzájárulási adó	19 020 073	22 747 587
	Táppénz hozzájárulás	60 000	150 000
	Munkáltatói SZJA	593 344	655 433
	Más egyéb járulék	70 000	200 000
K2	Munkaadót terhelő járulék	19 743 417	23 753 020
	Készletbeszerzés	33 373 225	37 283 585
	Kommunikációs szolgáltatás	2 629 000	2 590 000
	Szolgáltatások kiadása	47 982 003	40 556 384
	Kiküldetés kiadásai	480 000	792 000
	Reklám kiadások	-	-
	Kamat kiadások	1 000 000	1 400 000
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	18 043 054	15 929 534
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	854 480	769 000
	Egyéb dologi kiadás	853 000	633 000
K3	Dologi kiadások összesen	105 214 762	99 953 503
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	15 000 000	15 000 000
	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	3 328 124	5 140 000
	- Központi költségvetési szervnek (BURSA)	100 000	100 000
	- Központi költségvetési szervnek(népszámlálás)	228 124	-
	- Társulásnak	3 000 000	5 040 000
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	950 000	700 000
	- Ludányhalászi SE	150 000	150 000
	- Polgárőr Egyesület	150 000	150 000
	- ETT konyhai eszközök- önrész	650 000	-
	- Egyháznak	-	400 000
K5	Egyéb műk. célú kiad.	4 278 124	5 840 000
	Immateriális javak beszerzése	2 362 205	4 500 000
	Ingatlan beszerzés, létesítés(vásárlás, építés, műszaki tervek, műszaki ellenőrzés)	-	1 434 561
	Tárgyi eszközök beszerzése	-	16 364 469
	Beruházás ÁFA	637 795	6 020 737
K6	Beruházás összesen	3 000 000	28 319 767
	Tárgyi eszköz felújítás (jármű)	-	1 000 000
	Ingatlanok felújítása	2 840 000	386 814 712
	Áfa	766 800	103 018 563
K7	Felújítás összesen	3 606 800	490 833 275
	Költségvetési kiadások összesen	314 234 692	863 077 690
K9	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 246 050	8 403 219
	Hosszú lejáratú hiteltörlesztés	3 000 000	3 000 000
	Finanszírozási kiadások összesen	12 246 050	11 403 219
	Kiadások összesen	326 480 742	874 480 909

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2024. évi összevont költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

BEVÉTELEK		Előirányzat	Előirányzat
Kiemelt el.	Megnevezés	2023.	2024.
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	99 898 527	106 022 207
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	39 836 010	58 755 152
	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása,	21 840 000	22 964 758
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat támogatása	5 128 940	6 643 100
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-szociális étkezés támogatása	4 797 650	5 940 200
	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	30 205 013	32 683 108
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 242 045	3 288 518
	Kiegészítő támogatás	-	-
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	204 948 185	236 297 043
	- Társadalombiztosítási pénztár alapjai	4 800 000	-
	- Elkülönlített állami pénzalapok (munkaügyi)	20 046 364	27 577 836
	- Helyi önkormányzatok	6 182 823	2 341 795
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	31 029 187	29 919 631
	Építványadó	1 550 000	1 800 000
	Magánszemélyek komm.adója	54 000	54 000
	Iparűzési adó	21 900 000	32 760 000
	Idégenforgalmi adó	-	200 000
	Egyéb közhatalmi bevételek	-	-
	Késedelmi és önellenőrzési pótlék	250 000	250 000
B3	Közhatalmi bevételek összesen	23 754 000	35 064 000
	Készletértékesítés ellenértéke	400 000	1 360 900
	Ellátási díjak	11 906 168	16 533 121
	Szolgáltatások ellenértéke	13 378 385	13 494 350
	Áfa	5 317 630	6 205 659
	ÁFA visszatérítés	-	44 021 810
	Egyéb kapott kamatok , kamat jell. Bevételek	-	936 739
	Egyéb működési bevételek (költségek megtérülése)	-	180 000
B4	Működési bevételek összesen	31 002 183	82 732 579
B25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	10 266 360	-
B5	Felhalmozási bevétel - tárgyi eszköz értékesítés	1 845 118	-
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz(vállalkozás, magánszemély)	-	2 715 000
Költségvetési bevételek összesen		302 845 033	386 728 253
	Pénzmaradvány igénybevétele	15 635 709	469 676 630
	Belföldi értékpapírok beváltása	8 000 000	18 076 026
B8	Finanszírozási bevételek összesen	23 635 709	487 752 656
Bevételek összesen		326 480 742	874 480 909

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak 2024. évi támogatása 2023. évi LV. törvény 2. számú melléklete alapján

Jogcím	2022. évi fajlagos összeg	Mutató	Támogatás összege	2023. évi bérintézkedések támogatása	2023. évi fajlagos összeg	Mutató	Támogatás összege
2023.					2024.		
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása							
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	5 495 500	8,63	48 061 160	3 791 517	6 633 500	8,68	57 578 780
Jogcímhez kapcsolódó kiegészítés			14 419 885				14 704 525
I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása							
I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása			4 617 049				4 081 758
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása			4 237 452				9 673 500
I.1.bc) Köztermető fenntartással kapcsolatos fel. Támogatása			122 807				3 000 324
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása			4 336 539				3 833 770
I.1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása			10 438 587				9 228 360
I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			9 395				5 537
Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás			3 915 653				3 915 653
I.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása			7 350 000				
A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen			97 508 527	3 791 517			106 022 207
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekéktetési feladatainak támogatása							
II.1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása							
óvodapedagógus	5 262 900	4,7	24 735 630	3 374 083	5 262 900	4,6	38 511 200
közvetlenül segítők	3 878 000	2	7 756 000	1 086 000	5 268 000	2	10 536 000
II.2. Óvodaműködtetési támogatás	130 000	49,7	6 461 000	345 100	172 374	48 gyerek	8 273 952
II.kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	467 690	2 fő	935 380	92 620	717 000	2	1 434 000
Települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekéktetési feladatainak támogatása			39 888 010	4 897 803			58 755 152
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti fel. támogatása							
Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			21 840 000	-			22 964 758
3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása							
Család- és gyermekjóléti szolgálat	5 128 940		5 128 940	799 060	6 643 100		6 643 100
Szociális étkeztetés	73 810	67 fő	4 945 270	377 000	84 860	70 fő	5 940 200
5. Gyermekéktetés támogatása							
Finanszírozási szempontból elismert dolgozók bértámogatása	2 700 300	5,12 fő	13 825 536	1 334 784	3 620 000	5,21	18 860 200
Gyermekéktetés üzemeltetési támogatása			13 049 256				12 712 548
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	570	2560 adag	1 459 200		570	1948 adag	1 110 360
Települési önk. szociális és gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatának támogatása			60 248 202	2 510 844			68 231 166
Könyvtári és közműv.feladatok támogatása			3 242 045				3 288 518
Állami támogatás összesen :			200 886 784	11 200 164			236 297 043
Támogatás összesen			200 886 784	11 200 164			236 297 043
				212 086 948			

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési egyenlege
Működési és felhalmozási bevételek és kiadások kiemelt előirányzat szerinti bontásban

Bevétel		Önkormányzat	Községi Hivatal	Óvoda	Önkormányzat összesen	Kiadás	Önkormányzat	Községi Hivatal	Óvoda	Önkormányzat összesen	Hiány/többlet
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK						MŰKÖDÉSI KIADÁSOK					
1. Működési bevételek		17 282 395	-	21 428 374	38 710 769	1. Személyi juttatások	62 409 106	71 229 593	65 739 486	198 378 125	
2. Közhatalmi bevételek		36 064 000	-	-	36 064 000	2. Munkaadókat terhelő járulékok	5 530 595	9 459 009	8 763 416	23 753 020	
3. Önkormányzatok működési támogatása		236 297 043	-	-	236 297 043	3. Dologi kiadások	53 337 167	2 665 000	43 951 336	99 953 503	
4. Támogatásértéktől működési bevétele		29 919 631	-	-	29 919 631	4. Működési célú be. Átadás	5 140 000			5 140 000	
5. Működési célú pénzeszköztörlesztés		-	-	-	-	5. Támogatásértéktől működ. kiad.	700 000			700 000	
6. Kölcsönök visszatérülése		-	-	-	-	6. Ellátottak pénzbeli ellátása	15 000 000			15 000 000	
						7. Kölcsönök nyújtása				-	
Működési bevételek összesen:		318 563 069	-	21 428 374	339 991 443	Működési kiadás összesen:	142 116 868	83 353 542	118 454 238	343 924 848	- 3 933 205
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK						FELHALMOZÁSI KIADÁSOK					
1. Felhalmozási és tökefellegyű bevételek			0	0	0	1. Beruházási kiadások	25 265 220	-	2 405 155	27 670 375	
2. Fellesztési célú támogatás			0	0	0	2. Felújítási kiadások	490 833 275	-	649 392	491 482 667	
3. Támogatásértéktől felh. bevétel		0	0	0	0	3. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	-	-	-	-	
4. Felhalmozási célú pénzeszköztörlesztés		2 715 000	0	0	2 715 000						
5. Felh. ÁFA visszatérítés		44 021 810	0	0	44 021 810						
6. Felh. célú kölcsönök visszat.		0	0	0	0						
Felhalmozási bevétel összesen:		46 736 810	0	0	46 736 810	Felhalmozási kiadás összesen:	516 098 495	0	3 054 547	519 153 042	- 472 416 232
Költségvetési bevétel		365 299 879	-	21 428 374	386 728 253	Költségvetési kiadás				863 077 690	- 476 349 437
Pénzmaradvány igénybevétele működési célra		14 949 373	686 336		8 403 219	Államháztartáson belüli megelőlegezés elszámolása	8 403 219			8 403 219	
államházt. megelőlegezés elszámolása					8 403 219						
működési hiány finanszírozásra						Felhalmozási célú hitel törlesztés	3 000 000			3 000 000	
Pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra					461 273 411	Általános tartalék működési célra					
Hitel					-	Céltartalék működési célra					
Értékpapírok beváltása		18 076 026			18 076 026	Céltartalék felhalmozási célra					
- Működési célra					3 833 205	Céltartalék összesen:					
- Felhalmozási célra					14 242 821	Finanszírozási kiadás	11 403 219			11 403 219	476 349 437
Finanszírozási bevétel összesen					487 752 656						
- Működési					12 236 424						
- Felhalmozási					475 516 232						
MINDÖSSZESEN:					874 480 909	MINDÖSSZESEN:	669 618 582	83 353 542	121 508 785	874 480 909	-

adatok Ft-ban

Önkormányzat 2024. évi tervezett költségvetési kiadásai
közmányzati funkcióként , kiemelt előirányzatokkénti bontásban

Közmányzati funkció	Létszám	Közmányzati funkció elnevezése	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli és természetbeni ellátása	Műk. o támogatásért Kivétel	Egyéb működ. célú tám. Ált. Kivétel	Beruházás	Felújítás	Finanszírozási kiadások	Kiadások Összesen	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek	adatok Ft-ban
			11 220 085	177 378	8 140 000							17 538 363	180 000			180 000
011130	1	Önkormányzati foglalkoztatás														
013320		Közműelő-fermentálás és -működés			2 730 000								538 000			538 000
013350		Önkorm. vagyongazdálkodásával kapcsol. Önkormányzatok elszámolással a központi költségvetéssel			4 121 787				17 145 000	190 885 417	3 000 000	224 132 214		61 773 848		61 773 848
018010		Finanszírozási műveletek									8 403 219	8 403 219	238 287 043			238 287 043
018030		Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	4 820 188	312 156								5 040 000			472 019 426	472 019 426
041233		START miniprogram - közfoglalkoztatás	18 428 080	1 050 024	3 087 521				583 228			5 715 852	5 851 532			5 851 532
041237	11	Szakkörhöz nem kötött, közp. gazdaságfejlesztési projektek támogatása							1 821 882			22 368 417	23 754 874			23 754 874
047450		Óvodai nevelés														
091140		Közvilágítás														
094010		Zöldterület kezelés			10 078 849					288 887 856		288 887 856				
096010		Város és községgazdálkodás	600 000	100 000	835 000							1 235 000				
096020	2	Város és községgazdálkodás (Vendégházak üzemeltetése)	11 251 842	1 465 880	6 840 000							26 342 532	508 000	2 715 000		3 223 000
096020	2	Háziorvosi szolgálat	6 888 786	882 103	3 830 000							11 661 880	5 200 000			5 200 000
072111		Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás			1 380 000							1 380 000				
074031		Közművelődés közösség és társ. részvétel			1 340 000							1 340 000	489 260			489 260
082081		Közművelődés hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	2 211 800	288 311	2 150 000							4 860 111				
082092		Civil szervezetek támogatása	1 000 000	184 000	6 100 000							7 284 000				
084031		Gyermekékeztetés köznevelési intézményben						700 000				700 000				
096015	1	Alternatív napközi	51 847		710 000							761 847				
104030	1	Család- és gyermekjóléti szolgálat	2 320 884	311 808	1 535 000							4 167 680				
104042	1	Szociális ékeztetés	5 784 084	758 127	2 380 000							8 912 221				
107051		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások			381 000							381 000				
107060		Önk. Funkcióra nem sorolható bevételei átl-n kívül				15 000 000	100 000					15 100 000				
800020		Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek											35 064 000			35 064 000
900060													938 739			938 739
Ludányhalászi Községi Önkormányzat			62 400 106	6 530 685	53 337 167	15 000 000	5 140 000	700 000	25 285 220	480 833 275	11 403 219	888 818 582	308 485 235	54 488 848	480 094 451	883 052 535

Kormányzati funkció	Létszám	Kormányzati funkció elnevezése	Számlány jutalma	Maradvány terhelő járuléka	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli és természetbeni ellátása	Működési költségvetés értéke	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	Beruházás	Felújítás	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek	Bevételek összesen
Önkormányzat működésének és gazdálkodásának intézménye																
011130	13	Önkormányzatok és önkormányzatok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	71 229 533	9 456 009	2 885 000							83 353 542				
013210		Általános tervezési és statisztikai szolgáltatások														
018030		Önkormányzatok elszámolási költségvetési szerveivel														
Ludányhalászi Községi Önkormányzat Hivatala			71 229 533	9 456 009	2 885 000							83 353 542				
Önkormányzat működésének intézménye																
018030		Önkormányzatok elszámolási költségvetési szerveivel														
081110	6	Óvodai nevelés szakmai feladatai	44 786 335	8 016 420	857 200							51 639 955				
081140		Óvodai nevelés működési feladatai			4 060 050				3 054 547			7 115 197				
098015	2,3	Gyermeknevelés köznevelési intézményben	12 495 803	1 930 861	23 036 302							37 168 768	4 818 825			4 818 825
104037	0,4	Intézményen kívüli gyermeknevelési tevékenység	958 473	125 537	1 786 967							2 850 977				
098025	0,8	Munkatársi étkeztetés	1 501 678	106 885	2 768 377							4 468 740	4 280 549			4 280 549
107051	1,6	Szociális étkeztetés	6 017 197	788 113	11 481 840							18 267 150	12 319 000			12 319 000
	0,1	Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó étkeztetés														
Ludányhalászi Mesekert Óvoda			68 739 486	8 743 416	43 951 336				3 054 547			121 508 765	21 428 374			21 428 374
Önkormányzat összesen			198 378 126	23 735 020	99 983 593	15 000 000	5 140 000	706 006	23 319 767	490 833 275	11 493 219	874 480 909	329 897 612	54 488 848	490 094 451	874 480 909

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2024. évi költségvetési bevétel és kiadási előirányzatai

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		2023.	2024.
	Illemények	40 834 071	46 810 918
	Céltuttatás	574 121	299 185
	Béren kívüli juttatások	181 250	181 250
	Közfelhalmozási költségterítés	-	80 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	877 637	1 316 768
	Választott tisztségviselő juttatása	10 820 985	10 820 985
	Egyéb külső személyi juttatás (egyszerűsített foglalkoztatás, "jó tanuló..." díj, reprezentáció)	1 600 000	2 900 000
K1	Személyi juttatások	54 888 064	62 409 106
	Szociális hozzájárulási adó	4 854 319	5 191 969
	Munkáltatói SZJA	139 125	138 626
	Egyéb járulék fizetési kötelezettség	70 000	200 000
K2	Munkaadót terhelő járulék	5 063 444	5 530 595
	Készletbeszerzés	7 325 000	7 897 630
	Kommunikációs szolgáltatás	1 764 000	1 725 000
	Szolgáltatások kiadása	35 961 803	33 099 384
	Kiküldetés kiadásai	240 000	200 000
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	9 703 687	8 005 163
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	400 000	400 000
	Kamat kiadások	1 000 000	1 400 000
	Egyéb dologi kiadások	750 000	610 000
K3	Dologi kiadások összesen	57 144 490	53 337 187
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	15 000 000	15 000 000
	Előző évi elszámolásból származó kiadások	-	-
	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	3 100 000	5 140 000
	- Központi költségvetési szervnek (BURSA)	100 000	100 000
	- Önkormányzatoknak	-	-
	- Társulásnak	3 000 000	5 040 000
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	300 000	700 000
	- Ludányhalászi SE	150 000	150 000
	- Polgárőr Egyesület	150 000	150 000
	- ETT konyhai eszközök- önrész	650 000	
	-Egyháznak		400 000
K5	Egyéb műk. célú kiad.	3 400 000	5 840 000
	Immateriális javak beszerzése	2 362 205	4 500 000
	Ingatlanok beszerzése	-	1 434 561
	Tárgyi eszközök beszerzése	-	13 959 314
	Beruházás ÁFA	637 795	5 371 345
K6	Beruházás összesen	3 000 000	25 265 220
	Tárgyi eszköz felújítás		1 000 000
	Ingatlanok felújítása	2 840 000	386 814 712
	Áfa	766 800	103 018 563
K7	Felújítás összesen	3 606 800	490 833 275
	Költségvetési kiadások összesen	142 102 798	658 215 363
	Felhalmozási célú hiteltörlesztés pénzügyi vállalkozásnak	3 000 000	3 000 000
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 246 050	8 403 219
	Irányítószervi támogatások	150 935 002	183 433 953
	- Közös Hivatal	75 142 847	83 353 542
	- Óvoda	75 792 155	100 080 411
K9	Finanszírozási kiadások összesen	163 181 052	194 837 172
	Kiadások összesen	305 283 850	853 052 535

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

BEVÉTELEK

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat		adatok Ft-ban
		2023.	2024.	
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	99 898 527	106 022 207	
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	39 836 010	58 755 152	
	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása,	21 840 000	22 964 758	
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat támogatása	5 128 940	6 643 100	
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-szociális étkezés támogatása	4 797 650	5 940 200	
	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	30 205 013	32 683 108	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 242 045	3 288 518	
	Kiegészítő támogatás	-	-	
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	204 948 185	236 297 043	
	- Társadalombiztosítási pénztár alapjai	4 800 000	-	
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	19 597 189	27 577 836	
	- Helyi önkormányzatok	6 182 823	2 341 795	
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	30 580 012	29 919 631	
	Építványadó	1 550 000	1 800 000	
	Magánszemélyek komm.adója	54 000	54 000	
	Iparűzési adó	21 900 000	32 760 000	
	Idégenforgalmi adó	-	200 000	
	Késedelmi és önellenzési pótlék	250 000	250 000	
B3	Közhatalmi bevételek összesen	23 754 000	35 084 000	
	Készletértékesítés ellenértéke	400 000	1 380 900	
	Szolgáltatások ellenértéke	10 000 000	13 154 736	
	Áfa	1 190 800	1 650 020	
	ÁFA visszatérítés	-	44 021 810	
	Egyéb kapott kamatok , kamat jellegű bevételek	-	936 739	
	Egyéb működési bevételek (kiadások visszatérítése)	-	180 000	
B4	Működési bevételek összesen	11 590 800	61 304 205	
B25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	10 266 360	-	
B5	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszköz értékesítés)	1 845 120	-	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	2 715 000	
	Költségvetési bevételek összesen	282 984 477	385 299 879	
	Pénzmaradvány igénybevétele (meglőlegezés visszafizetésére,közf.előleg)	14 949 373	469 676 830	
	Értékpapírok beváltása	8 000 000	18 076 026	
B8	Finanszírozási bevételek összesen	22 949 373	487 752 656	
	Bevételek összesen	305 933 850	853 052 535	

Ludányhalászi Mese kert Óvoda
2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

KIADASOK

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	ELŐIRÁNYZAT	
		2023.	2024.
	Illetmények	46 712 426	63 189 361
	Jubileumi jutalom	-	-
	Céljuttatás	-	-
	Béren kívüli juttatások	996 875	1 498 125
	Közlekedési költség térítés	72 000	72 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	200 000	500 000
	Egyéb külső személyi juttatások	480 000	480 000
K1	Személyi juttatások	48 461 301	65 739 486
	Szociális hozzájárulási adó	6 264 609	8 436 698
	Táppénz hozzájárulás	60 000	150 000
	Munkáltatói SZJA	149 531	176 718
K2	Munkaadót terhelő járulék	6 474 140	8 763 416
	Készletbeszerzés	25 898 225	29 285 955
	Kommunikációs szolgáltatás	165 000	165 000
	Szolgáltatások kiadása	7 170 200	6 307 000
	Kiküldetés kiadásai	-	400 000
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 016 367	7 411 381
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó (bevallás alapján fizetendő)	454 480	369 000
	Egyéb dologi kiadások (áfa)	13 000	13 000
K3	Dologi kiadások összesen	40 717 272	43 951 336
	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés		2 405 155
	Áfa		649 392
K6	Beruházás		3 054 547
Kiadások összesen		95 652 713	121 508 785
BEVÉTELEK			
Sorszám	Megnevezés	2023.	2024.
B1	Működési célú támogatás áht-n belülről (GINOP foglalkoztatás)	449 175	
	Ellátási díjak	11 906 168	13 494 350
	Szolgáltatások ellenértéke	3 378 385	3 378 385
	Áfa	4 126 830	4 555 639
B4	Működési bevételek összesen	19 411 383	21 428 374
Költségvetési bevételek összesen		19 860 558	21 428 374
	Intézményfinanszírozás	75 792 155	100 080 411
B8	Finanszírozási bevételek összesen	75 792 155	100 080 411
Bevételek összesen		95 652 713	121 508 785

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		2023.	2024.
	Illetmények	56 211 940	64 573 008
	Jubileumi jutalom	-	970 000
	Béren kívüli juttatások	2 031 250	2 031 250
	Közlekedési költség térítés	476 000	720 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	856 037	535 275
	Külső személyi juttatás	266 997	2 200 000
	Reprezentáció	200 000	200 000
K1	Személyi juttatások	60 042 224	71 229 533
	Szociális hozzájárulási adó	7 865 746	9 118 920
	Munkáltatói SZJA	340 087	340 089
K2	Munkaadót terhelő járulék	8 205 833	9 459 009
	Készletbeszerzés	150 000	100 000
	Kommunikációs szolgáltatás	700 000	700 000
	Szolgáltatások kiadása	4 850 000	1 150 000
	Kiküldetés kiadásai	240 000	192 000
	Egyéb dologi kiadások (áfa, egyéb dologi kiadás)	1 413 000	523 000
K3	Dologi kiadások összesen	7 353 000	2 665 000
K5	Működési célú támogatás áht-n belülre(népszavazás)	228 124	
Költségvetési kiadások összesen		75 829 181	83 353 542
B8	Finanszírozási bevételek	2023.	2023.
	Pénzmaradvány igénybevétele	686 336	
	Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás)	75 142 845	83 353 542
Bevételek összesen		75 829 181	83 353 542

Ludányhalászi Község Önkormányzat előirányzatfelhasználási ütemterv

2024.

Megnevezés	Tervadatok	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	November	December	Összesen
Bevételek														
Önkormányzat működési támogatása	236 287 043	19 691 420	19 691 420	19 691 420	19 691 420	19 691 420	19 691 420	19 691 420	19 691 420	19 691 420	19 691 420	19 691 420	19 691 420	236 287 043
Működési célú támogatás áh. Belülről	29 919 631	1 650 000	1 650 000	5 296 736	1 950 000	1 715 074	4 741 412	1 715 074	1 715 074	1 715 074	1 715 074	4 341 039	1 715 074	29 919 631
Közhatalmi bevételek	35 064 000			18 000 000									1 333 680	35 064 000
Működési bevételek	82 732 578	2 745 000	2 745 000	2 745 000	4 270 000	2 850 000	2 250 000	1 890 000	11 836 000	12 836 000	12 836 000	12 836 000	12 863 579	82 732 578
Felhalmozási bevételek	2 715 000										2 715 000			2 715 000
Fogatási célú értékpapír. beváltása	18 076 026													18 076 026
Működési célú pénzeszközbevétel	8 403 219	8 403 219							91 655 000	91 655 000	91 655 000	91 655 000	94 653 411	8 403 219
Felhalmozási célú pénzeszközbevétel	461 273 411													461 273 411
Hitel														
Bevételek előirányzat összesen:	874 480 909	32 489 639	24 086 420	46 733 166	25 911 420	24 256 494	26 662 632	23 296 494	124 897 494	141 627 614	128 612 494	128 623 459	148 363 390	874 480 909
Kiadások														
Személyi juttatások	199 378 125	14 750 000	14 750 000	14 750 000	14 750 000	14 750 000	17 450 000	17 580 000	18 950 000	17 540 000	17 540 000	19 028 125	17 540 000	199 378 125
Munkaadókat terhelő járulékok	23 753 020	1 756 725	1 756 725	1 756 725	1 756 725	1 756 725	2 078 295	2 063 778	2 256 945	2 089 014	2 089 014	2 273 335	2 089 014	23 753 020
Dologi kiadások	99 953 503	8 120 000	8 540 000	7 250 000	7 150 000	6 850 000	8 554 762	8 250 000	8 250 000	8 450 000	10 302 741	9 780 000	8 456 000	99 953 503
Támogatás értékpapírral történő kiadásán belülre	5 140 000	421 000	451 000	451 000	451 000	451 000	451 000	422 168	421 000	421 000	421 000	421 000	357 842	5 140 000
Működési célú támogatás államháztartáson kívülről	700 000						150 000	400 000						700 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 000 000	580 000	580 000	480 000	580 000	480 000	580 000	1 250 000	560 000	1 890 000	1 340 000	450 000	6 250 000	15 000 000
Működési célú kiadások														
Felújítás	491 482 687							3 606 800		187 250 000	287 450 000	13 175 987		491 482 687
Beruházás	27 670 375										27 670 375			27 670 375
Finanszírozási kiadások	11 403 219	8 403 219								3 000 000				11 403 219
Kiadások előirányzat összesen:	874 480 909	34 030 844	26 077 725	24 987 726	24 687 725	24 287 725	29 244 057	33 602 736	30 437 945	217 640 614	346 613 130	45 126 327	34 842 856	874 480 909

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2024. évi tervezett felhalmozási kiadásai

Fejlesztési cél	Forrás	Beruházás		Felújítás		Összesen	
		Beruházás	AFA	Felújítás	AFA	Felhalmozási kiadások	Afa
TOP PLUSZ Óvoda fejlesztés	Támogatás			229 440 373	60 257 485	229 440 373	60 257 485
	Önerő					-	-
TOP PLUSZ Közfelújítás fejlesztés	Támogatás	13 500 000		149 543 739		163 043 739	-
	Bevallás alapján visszaigényelhető Afa	-	3 645 000		40 376 810	-	44 021 810
Horkai temető kerítés	Támogatás	344 076	92 900			344 076	92 900
	Önerő	115 238	31 114			115 238	31 114
Nyitott szín építése az állattartó telepen	Támogatás	634 561	171 331			634 561	171 331
	Önerő	800 000	216 000			800 000	216 000
Rákóczi útalatti ingatlan felújítása (tervezés)	Önerő			300 000	81 000	300 000	81 000
Orvosi rendelő és szolgálati lakás gázellátásának szétválasztása és korszerűsítése	Önerő			4 890 800	1 286 468	4 890 600	1 266 468
Település rendezési tervek	Támogatás	2 362 205	637 795			2 362 205	637 795
	Átvett pénzeszköz	2 137 795	577 205			2 137 795	577 205
LNB Falubusz felújítás	Önerő			1 000 000	270 000	1 000 000	270 000
Közmű felújítás	ÉRV által fizetett bérleti díj	-	-	2 840 000	766 800	2 840 000	766 800
		19 893 875	5 371 345	387 814 712	103 018 563	407 708 587	108 389 908
Összesen		25 265 220		490 833 275		516 098 495	
Ludányhalászi Mesekert Óvoda (tárgyi eszköz beszerzés)		2 405 155	649 392				3 054 547

adatok Ft-ban

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
Közzetett támogatások
2024. évi költségvetés

Sor- sz.	A támogatás kedvezményezettje		Támogatás	
	megnevezés	esetek száma	megnevezése	összege
1.	Óvodások	40 fő	100 %-os normatív állami támogatás	5 412 000
2.	Iskolások (1-8.évfolyam)	56 fő	100 %-os normatív állami támogatás	8 557 360
3.	Iskolások (1-8.évfolyam)	17 fő	50 %-os normatív állami támogatás	1 856 660
4.	Iskolások (1-8.évfolyam)	15 fő	50 %-os önkormányzati támogatás	875 400
5.	Iskolások (1-8.évfolyam)	20 fő	100 %-os önkormányzati támogatás	2 087 565
6.	Lakásépítési kölcsön elengedése	0 fő		0
7.	Iparüzési adó kedvezmény	0 fő		0
8.	Kommunális adó kedvezmény	0 fő		0
9.	Gépjárműadó kedvezmény	0	GJT.5. § a)b)d) pont szerint(ktv.szerv)	
10.	Gépjárműadó kedvezmény	0	GJT.5. § f) pont szerint(mozgáskorl.)	
11.	Gépjárműadó kedvezmény	0	GJT.8. § szerint(környezetvéd.oszt.)	
12.	Gépjárműadó kedvezmény	0 fő		0
13.	Szemétdíj kedvezmény	37 fő		88 256
14.	Szociális étkeztetés	45 fő		1 081 000
Összesen:				19 958 241

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2024. évi létszám előirányzata

Ludányhalászi Községi Önkormányzat:

- 1 fő főállású polgármester
- 1 fő karbantartó
- 1 fő gépkezelő (traktoros)

Közfoglalkoztatott

10 fő 2024.02.29-ig
6 fő 2024.05.31-ig
10 fő 2024.03.01 - 2025.02.28.

Gyermekjóléti szolgálat	1 fő	közalkalmazott
Alternatív napközi , és könyvtári feladatok	1 fő	közalkalmazott
Vendégházak üzemeltetése	2 fő	Mt. alapján munkaviszony

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

1 fő jegyző

- Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal	6 fő köztisztviselő
- Pílinyi kirendeltség	3 fő köztisztviselő
- Nógrádszakáli kirendeltség	3 fő köztisztviselő

Ludányhalászi Mese kert Óvoda

- Óvónő	3 fő köznevelési foglalkoztatotti jogviszony
- Óvodai dajka	2 fő köznevelési foglalkoztatotti jogviszony
- Pedagógiai asszisztens	2 fő köznevelési foglalkoztatotti jogviszony
- Takarító	1 fő Mt.alapján munkaviszony
- Szakács	3 fő közalkalmazott
- Konyhalány	2 fő közalkalmazott
- Élelmezés vezető	1 fő közalkalmazott

**Gördülő tervezés keretében a Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2024-2026 évekre várható előirányzatai**

Működési kiadások		Előirányzat		
		adatok Ft-ban		
Kiemelt ei.	Megnevezés	2024	2025	2026
	Illetmények	174 573 287	178 540 000	178 540 000
	Jutalom	970 000		
	Céljuttatás	299 185		
	Béren kívüli juttatások	3 710 625	5 895 648	5 895 648
	Közlekedési költség térítés	872 000	500 000	500 000
	Egyéb költségterítés			
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	2 352 043	2 300 000	2 300 000
	Választott tisztségviselő juttatása	10 820 985	10 820 985	10 820 985
	Külső személyi juttatás	2 680 000		
	Egyéb külső személyi juttatás (Egyszerűsített foglalkoztatás, reprezentáció)	3 100 000	500 000	500 000
K1	Személyi juttatások	199 378 125	198 556 633	198 556 633
	Szociális hozzájárulási adó	22 747 587	23 210 200	23 210 200
	Táppénz hozzájárulás	150 000	151 500	660 000
	Munkáltatói SZJA	655 433	655 433	655 433
	Más egyéb járulék	200 000	50 000	50 000
K2	Munkaadót terhelő járulék	23 753 020	24 067 133	24 575 633
	Készletbeszerzés	37 283 585	31 450 000	32 520 000
	Kommunikációs szolgáltatás	2 590 000	2 615 900	2 642 059
	Szolgáltatások kiadása	40 556 384	40 961 948	41 371 567
	Kiküldetés és reklám kiadásai	792 000	480 000	316 000
	Kamat kiadások	1 400 000	1 000 000	300 000
	Egyéb dologi kiadások (áfa)	17 331 534	15 584 137	16 703 859
K3	Dologi kiadások összesen	99 953 503	92 091 985	93 853 485
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	15 000 000	15 000 000	15 150 000
	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	5 140 000	3 000 000	3 000 000
	- Központi költségvetési szervnek (BURS)	100 000		
	- Önkormányzatoknak	-		
	- Társulásnak	5 040 000	3 000 000	3 000 000
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	700 000	-	-
	- Civilszervezeteknek	700 000		
K5	Egyéb műk. célú kiad.	5 840 000	3 000 000	3 000 000
K9	Állami támogatás megelőlegezésének rendezése	8 403 219		
Működési kiadások összesen		352 327 867	332 715 751	335 135 751
Működési bevételek		Előirányzat		
Kiemelt ei.	Megnevezés	2024	2025	2026
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 022 207	106 022 207	106 022 207
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	58 755 152	58 755 152	58 755 152
	Települési önkormányzat szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	68 231 166	68 231 166	68 231 166
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 288 518	3 242 045	3 242 045
	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások			
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	236 297 043	236 250 570	236 250 570
	- Társadalombiztosítási pénztár alapjai	-		
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	27 577 836	27 511 181	27 511 181
	- Helyi önkormányzatok	2 341 795	2 300 000	2 300 000
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	29 919 631	29 811 181	29 811 181
	Építményadó	1 800 000	1 800 000	1 800 000
	Magánszemélyek komm.adója	54 000	54 000	54 000
	Iparüzési adó	32 760 000	28 000 000	28 000 000
	Idegenforgalmi adó	200 000	200 000	200 000
	Késedelmi és önellenőrzési pótlék	250 000	250 000	250 000
B3	Közhatalmi bevételek összesen	35 064 000	30 304 000	30 304 000

Működési bevételek		Előirányzat		
Kiemelt ei.	Megnevezés	2024	2025	2026
	Készletértékesítés ellenértéke	1 360 900	400 000	400 000
	Ellátási díjak	16 533 121	16 800 000	17 100 000
	Szolgáltatások ellenértéke	13 494 350	14 000 000	14 000 000
	Áfa	6 205 659	6 700 000	6 820 000
	ÁFA visszatérítés	44 021 810		
	Egyéb működési bevételek (költségek megtérülése, kamatok)	1 116 739	450 000	450 000
B4	Egyéb bevételek összesen	82 732 579	38 350 000	38 770 000
B9	Pénzmaradvány működési célú igénybevétele (áht. Megelő.....)	8 403 219		
B9	Értékpapírok beváltása működési célra	3 833 205		
Működési bevételek összesen		396 249 677	334 715 751	335 135 751
Felhalmozási kiadások		Előirányzat		
Kiemelt ei.	Megnevezés	2024	2025	2026
	Ingatlanok beszerzése	1 434 561		
	Immateriális javak	4 500 000		
	Tárgyi eszközök beszerzése	16 364 469		
	Beruházás ÁFA	6 020 737		
K6	Beruházás összesen	28 319 767		
	Tárgyieszköz felújítás	1 000 000		
	Ingatlanok felújítása	386 814 712		
	Áfa	103 018 563		
K7	Felújítás összesen	490 833 275		
K9	Felhalmozási célú hitel törlesztése	3 000 000	2 000 000	-
Felhalmozási kiadások összesen		522 153 042	2 000 000	-
Felhalmozási bevételek		Előirányzat		
Kiemelt ei.	Megnevezés	2024	2025	2026
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-		
B7	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	2 715 000		
B8	Felhalmozási célú hosszú lejáratú hitel felvétel	-		
B8	Értékpapírok beváltása felhalmozási célra	14 242 821		-
B8	Pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra	461 273 411		
Felhalmozási bevételek összesen		478 231 232	-	-
Pénzforgalmi bevételek		404 804 279	334 715 751	335 135 751
Pénzforgalom nélküli bevételek		469 676 630	-	-
Bevételek összesen		874 480 909	334 715 751	335 135 751
Pénzforgalmi kiadások		866 077 690	334 715 751	335 135 751
Pénzforgalom nélküli kiadások		8 403 219	-	-
Kiadások összesen		874 480 909	334 715 751	335 135 751

Ludányhalászi Községi Önkormányzata több éves kihatással járó feladatainak bemutatása

	Feladat megnevezése	Tervezett előirányzat			
		2024	2025	2026	Összesen
1.	Célhitel törlesztés *	3 000 000	2 000 000	-	5 000 000
2.	Célhitel kamata	1 000 000	800 000	-	1 800 000
	Összesen	4 000 000	2 800 000	-	6 800 000

* Hitel célja: "Család- és Gyermekejélési 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

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
Európai Unió forrásból megvalósuló projektek
2024. évi költségvetés

TOP PLUSZ-1.1.1-21-NG1-2022-00001
A közétkeztetés fejlesztése Ludányhalászi községben

adatok Ft-ban

Megnevezés	2023.	2024.	Összesen
	Teljesítés	Terv	
- Támogatás	163 043 739		163 043 739
- Visszaigényelt ÁFA		44 021 810	44 021 810
Bevételek összesen	163 043 739	44 021 810	207 065 549
Beruházási kiadások	-	13 500 000	13 500 000
Felújítási kiadások		149 543 739	149 543 739
ÁFA		44 021 810	44 021 810
Kiadások összesen		207 065 549	207 065 549

TOP PLUSZ-3.3.1-21-NG1-2022-00028
A Ludányhalászi óvoda fejlesztése

adatok Ft-ban

Megnevezés	2023.	2024.	Összesen
	Teljesítés	Terv	
- Támogatás	289 697 858		289 697 858
- Visszaigényelt ÁFA			-
Bevételek összesen	289 697 858	-	289 697 858
Beruházási kiadások	-		-
Felújítási kiadások		229 440 373	229 440 373
ÁFA		60 257 485	60 257 485
Kiadások összesen		289 697 858	289 697 858

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 2024. 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 előirányzatokkénti 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 bevételeit és kiadásait 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 2024-2026. 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 szervként 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.