

**Ludányhalászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2024. (II. 16.)  
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 előirányzatonkénti 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 előirányzatonkénti 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 mérlegszerű 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 igénybevételét, 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 Uniós 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 illetményalapot 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 köztisztviselőknél közterhekkkel együtt évi 200 000 Ft/fő/ összegben határozza meg

(8) A képviselő-testület a közalkalmazottak részére 2024. évre vonatkozóan – közterhekkkel 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 pénztáratnál, 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 beszédésére és a 2024. 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 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 15.

  
Kovács Imre  
polgármester

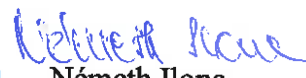


  
Németh Ilona  
jegyző

Rendelet kihirdetve.

Ludányhalászi, 2024. február 16.



  
Németh Ilona  
jegyző

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

<b>KIADÁSOK</b>		<b>Előirányzat</b>	
Kiemelt ei.	Megnevezés	2023.	2024.
			adatok Ft-ban
	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 <i>(egyszerűsített foglalkoztatás, Jó tanuló díj, reprezentáció)</i>	1 800 000	3 100 000
<b>K1</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>163 391 589</b>	<b>199 378 125</b>
	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
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulék</b>	<b>19 743 417</b>	<b>23 753 020</b>
	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
<b>K3</b>	<b>Dologi kiadások összesen</b>	<b>105 214 762</b>	<b>99 953 503</b>
<b>K4</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatása összesen</b>	<b>15 000 000</b>	<b>15 000 000</b>
	<b>Működési célú támogatás államháztartáson belülre</b>	<b>3 328 124</b>	<b>5 140 000</b>
	- Központi költségvetési szervnek (BURSA)	100 000	100 000
	- Központi költségvetési szervnek (népszámlálás)	228 124	-
	- Társulásnak	3 000 000	5 040 000
	<b>Működési célú támogatás államháztartáson kívülre</b>	<b>950 000</b>	<b>700 000</b>
	- Ludányhalászi SE	150 000	150 000
	- Polgárőr Egyesület	150 000	150 000
	- ETT konyhai eszközök- önrész	650 000	-
	- Egyháznak	-	400 000
<b>K5</b>	<b>Egyéb műk. célú kiad.</b>	<b>4 278 124</b>	<b>5 840 000</b>
	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
<b>K6</b>	<b>Beruházás összesen</b>	<b>3 000 000</b>	<b>28 319 767</b>
	Tárgyi eszköz felújítás (jármű)	-	1 000 000
	Ingatlanok felújítása	2 840 000	386 814 712
	Áfa	766 800	103 018 563
<b>K7</b>	<b>Felújítás összesen</b>	<b>3 606 800</b>	<b>490 833 275</b>
	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>314 234 692</b>	<b>863 077 690</b>
<b>K9</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</b>	<b>9 246 050</b>	<b>8 403 219</b>
	Hosszú lejáratú hiteltörlesztés	3 000 000	3 000 000
	<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>12 246 050</b>	<b>11 403 219</b>
	<b>Kiadások összesen</b>	<b>326 480 742</b>	<b>874 480 909</b>

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

<b>BEVÉTELEK</b>		<b>Előirányzat</b>	
<b>Kiemelt el.</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
	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	-	-
<b>B11</b>	<b>Önkormányzat működési támogatások összesen</b>	<b>204 948 185</b>	<b>236 297 043</b>
	- Társadalombiztosítási pénztár alapjai	4 800 000	-
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	20 046 364	27 577 836
	- Helyi önkormányzatok	6 182 823	2 341 795
<b>B16</b>	<b>Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen</b>	<b>31 029 187</b>	<b>29 919 631</b>
	Építményadó	1 550 000	1 800 000
	Magánszemélyek komm.adója	54 000	54 000
	Iparüzési adó	21 900 000	32 760 000
	Idegenforgalmi adó	-	200 000
	Egyéb közhatalmi bevételek	-	-
	Késedelmi és önellenőrzési pótlék	250 000	250 000
<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>23 754 000</b>	<b>35 064 000</b>
	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
<b>B4</b>	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>31 002 183</b>	<b>82 732 579</b>
<b>B25</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>10 266 360</b>	<b>-</b>
<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevétel - tárgyi eszköz értékesítés</b>	<b>1 845 118</b>	<b>-</b>
<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszköz(vállalkozás, magánszemély)</b>	<b>-</b>	<b>2 715 000</b>
	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>302 845 033</b>	<b>386 728 253</b>
	Pénzmaradvány igénybevétele	15 635 709	469 676 630
	Belföldi értékpapírok beváltása	8 000 000	18 076 026
<b>B8</b>	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>23 635 709</b>	<b>487 752 656</b>
	<b>Bevételek összesen</b>	<b>326 480 742</b>	<b>874 480 909</b>

## 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.			
<b>I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>							
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) Köztemető 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 költségtérítéshez nyújtott támogatás			3 915 653				3 915 653
1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása			7 350 000				
<b>A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen</b>			<b>97 508 527</b>	<b>3 791 517</b>			<b>106 022 207</b>
<b>II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekékeztetési feladatainak támogatása</b>							
II.1. Ovodapedagógusok és az ovodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása							
ovodapedagógus	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. Ovodaműködtetési 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
<b>Települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekékeztetési feladatainak támogatása</b>			<b>39 888 010</b>	<b>4 897 803</b>			<b>58 755 152</b>
<b>III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti fel. támogatása</b>							
Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			21 840 000	-			22 964 758
<b>3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása</b>							
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	84 880	70 fő	5 940 200
<b>5. Gyermekékeztetés támogatása</b>							
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
Gyermekékeztetés 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
<b>Települési önk. szociális és gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása</b>			<b>60 248 202</b>	<b>2 510 844</b>			<b>68 231 186</b>
Könyvtári és közműv.feladatok támogatása			3 242 045				3 288 518
<b>Állami támogatás összesen :</b>			<b>200 886 784</b>	<b>11 200 164</b>			<b>236 297 043</b>
<b>Támogatás összesen</b>			<b>200 886 784</b>	<b>11 200 164</b>			<b>236 297 043</b>
							<b>212 086 948</b>



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

Bevétel	Önkormányzat	Közös Hivatal	Óvoda	Önkormányzat összesen	Kiadás	Önkormányzat	Közös Hivatal	Óvoda	Önkormányzat összesen	Hiánytöbblet
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>					<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>					
1. Működési bevételek	17 282 385	-	21 428 374	38 710 769	1. Személyi juttatások	62 409 106	71 229 583	65 739 486	199 378 125	
2. Közhatalmi bevételek	35 064 000	-	-	35 064 000	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. Támogatásértéki működési bevételek	29 919 631	-	-	29 919 631	4. Működési célú p. Átadás	5 140 000	-	-	5 140 000	
5. Működési célú pénzeszközátvétel	-	-	-	-	5. Támogatásértéki műk.kiad.	700 000	15 000 000	-	700 000	
6. Kölcsönök visszatérülése	-	-	-	-	6. Ellátottak pénzbeli ellátása	15 000 000	-	-	15 000 000	
					7. Kölcsönök nyújtása	-	-	-	-	
<b>Működési bevétel összesen:</b>	<b>318 563 069</b>	<b>-</b>	<b>21 428 374</b>	<b>339 991 443</b>	<b>Működési kiadás összesen:</b>	<b>142 116 868</b>	<b>88 353 542</b>	<b>110 454 238</b>	<b>343 924 648</b>	<b>- 3 933 205</b>
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK</b>					<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>					
1. Felhalmozási és tökéletesítő bevételek	0	0	0	0	1. Beruházási kiadások	25 265 220	-	2 405 155	27 670 375	
2. Fejlesztési célú támogatás	0	0	0	0	2. Fejlesztési kiadások	480 833 275	-	649 392	481 482 667	
3. Támogatásértéki felh.bevétel	0	0	0	0	3. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	-	-	-	-	
4. Felhalmozási célú pénzeszközátvétel	2 715 000	0	0	2 715 000						
5. Felh.ÁFA visszatérülés	44 021 810	0	0	44 021 810						
6. Felh.m.célú kölcsönök visszat.	0	0	0	0						
<b>Felhalmozási bevétel összesen:</b>	<b>46 736 810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 736 810</b>	<b>Felhalmozási kiadás összesen:</b>	<b>516 098 495</b>	<b>0</b>	<b>3 054 547</b>	<b>519 153 042</b>	<b>- 472 416 232</b>
<b>Kötségvetési bevétel</b>	<b>365 299 879</b>	<b>-</b>	<b>21 428 374</b>	<b>386 728 253</b>	<b>Kötségvetési kiadás</b>				<b>863 077 690</b>	<b>- 476 348 437</b>
Pénzmaradvány igénybevétele működési célra	14 949 373	686 336		8 403 219	Államháztartáson belüli megelőlegezés elszámolása	8 403 219			8 403 219	
államházt.megelőlegezés elszámolására				8 403 219						
működési hiány finanszírozására										
Pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra				461 279 411	Felhalmozási célú hitel törlesztés	3 000 000			3 000 000	
Hitel					Általános tartalék működési célra					
Értékpapírok bevétele	18 076 026			18 076 026	Céltartalék működési célra					
- Működési célra				3 833 205	Céltartalék felhalmozási célra					
- Felhalmozási célra				14 242 821	Céltartalék összesen:					
<b>Finanszírozási bevétel összesen</b>	<b>467 752 656</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>467 752 656</b>	<b>Finanszírozási kiadás</b>	<b>11 403 219</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 403 219</b>	<b>- 476 348 437</b>
- Működési				12 236 424						
- Felhalmozási				475 516 232						
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>874 480 909</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>874 480 909</b>	<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>669 618 582</b>	<b>83 353 542</b>	<b>121 508 765</b>	<b>874 480 909</b>	<b>-</b>

adatok Ft-ban

**Önkormányzat 2024. évi tervezett költségvetési kiadásai**  
**körmányzati funkcióként, kiemelt előirányzatokkénti bontásában**

Körmányzati funkció	Létszám	Körmányzati funkció elnevezése	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli és természetbeni ellátása	Műk. o. támogatása évi kiadás	Egyéb műk. célú tám. ÁHt kiadás	Bontás	Felújítás	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek	Bevételek összesen	adatok F-ban
011130	1	Önkormányzati jogalkotás	11 220 885	177 378	8 140 000							17 538 383	180 000			180 000	
013320		Közreműködő-fenntartás és -működtetés			2 730 000							2 730 000	509 000			509 000	
013350		Önkorm. végonyozóalkotásával kapsz.			4 121 787				17 145 000	199 885 417	3 000 000	224 132 214		51 773 848		51 773 848	
018010		Önkormányzatok elszámolási a központi költségvetéssel									8 403 219	8 403 219	238 297 043			238 297 043	
018030		Finanszírozási műveletek					5 040 000					5 040 000				472 018 425	
041233		Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	4 820 186	312 156					589 325			5 715 652	5 657 532			6 551 532	
041237	11	START mintaprogram - közfoglalkoztatás	18 428 080	1 020 924	3 067 521				1 821 892			22 388 417	23 754 874			23 754 874	
041450		Startolvas nem közhatal, köznevelési feladatok támogatás															
091140		Óvodai nevelés															
064010		Közvilágítás			10 076 846				289 687 858								
066010		Zöldterület kezelés	500 000	100 000	695 000												
066020	2	Város és községüzemeltetés	11 251 842	1 465 880	6 640 000				5 715 000	1 270 000		26 342 532	508 000	2 715 000		3 223 000	
066020	2	Üzemeltetés	6 832 788	662 103	3 630 000							11 881 986	5 200 000			5 200 000	
072111		Háziorvosi szolgálat			1 380 000							1 380 000					
074031		Család- és névelési egészségügyi gondozás			1 340 000							1 340 000	480 250			480 250	
082091		Közművelődés közösség és társ részvétel felkészítés támogatás	2 211 800	288 311	2 190 000							4 680 111					
082092		Közművelődés hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	1 000 000	164 000	6 100 000			700 000				7 264 000					
084031		Civil szervezetek támogatása															
096015	1	Gyermekékeztetés köznevelési intézményben	51 647		710 000							700 000					
104030	1	Alternatív napközi	2 320 884	311 906	1 535 000							781 647					
104042	1	Család- és gyermekjóléti szolgálat	5 784 084	768 127	2 390 000							4 187 600					
107051		Szociális étkeztetés			391 000							8 812 221	391 000				
107060		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások támogatások		15 000 000								15 000 000					
900020		Önk. funkcióra nem sorolható bevételek áht-n kívülről											35 084 000			35 084 000	
900060		Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek											936 739			936 739	
<b>Ludányhalászi Községi Önkormányzat</b>			<b>92 409 106</b>	<b>6 539 595</b>	<b>53 337 187</b>	<b>15 000 000</b>	<b>5 140 000</b>	<b>700 000</b>	<b>25 285 230</b>	<b>480 832 272</b>	<b>11 403 219</b>	<b>669 618 582</b>	<b>305 499 239</b>	<b>54 468 848</b>	<b>490 094 451</b>	<b>19 012 785</b>	<b>883 082 636</b>

Kormányzati funkció	Létszám	Kormányzati funkció elnevezése	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Eltérítési, pénzügyi és termékek előkészítése	MK-c. támogatás ért. Kiadása	Egyéb munk. Cél. tám. Ált. kiadása	Beszűrés	Felújítás	Finanszírozási kiadások	Küldések összesen	Működési bevételek	Felhalmozó bevételek	Finanszírozási bevételek	Bevételek összesen
<b>Önállóan működő és gazdálkodó intézmény</b>																
011130	13	Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	71 229 533	9 459 009	2 665 000							85 363 542				
013210		Általános tervezési és statisztikai szolgáltatások														
018030		Önkormányzatok elszámolásai költségvetési szervezettel														
<b>Ludányfalvai Községi Önkormányzati Hivatal</b>			<b>71 229 533</b>	<b>9 459 009</b>	<b>2 665 000</b>							<b>85 363 542</b>				
<b>Önállóan működő intézmény</b>																
018030		Önkormányzatok elszámolásai költségvetési szervezettel														
091110	6	Óvodai nevelés szakmai feladatai	44 786 335	6 016 420	667 200							51 639 955				
091140		Óvodai nevelés működési feladatai			4 060 050				3 054 547			7 115 197				
098015	2,3	Gyermekékeztetés köznevelési intézményben	12 495 603	1 636 661	23 096 302							37 188 788	4 818 825			4 818 825
104037	0,4	Intézményen kívüli gyermekékeztetés	958 473	125 537	1 766 967							2 850 977				
098025	0,6	Munkahelyi ékeztetés	1 501 678	196 085	2 766 377							4 466 740	4 290 549			4 290 549
107051	1,6	Szociális ékeztetés	6 017 167	766 113	11 461 840							18 267 150	12 319 000			12 319 000
0,1		Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó ékeztetés														
<b>Ludányfalvai Mesekert Óvoda</b>			<b>62 739 486</b>	<b>8 763 416</b>	<b>43 951 336</b>				<b>3 054 547</b>			<b>121 508 785</b>	<b>21 428 374</b>			<b>21 428 374</b>
<b>Létszám összesen</b>	<b>27</b>	<b>Önkormányzat összesen</b>	<b>199 378 125</b>	<b>23 783 020</b>	<b>99 633 563</b>	<b>15 000 000</b>	<b>5 140 000</b>	<b>700 000</b>	<b>28 319 767</b>	<b>499 633 279</b>	<b>11 493 219</b>	<b>874 480 999</b>	<b>329 897 612</b>	<b>54 488 846</b>	<b>490 094 451</b>	<b>874 480 909</b>

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

**KIADÁSOK**

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		2023.	2024.
	Illetmények	40 834 071	46 810 918
	Céljuttatás	574 121	299 185
	Béren kívüli juttatások	181 250	181 250
	Közközművelési költségterítés	-	80 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	877 637	1 316 788
	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
<b>K1</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>54 883 064</b>	<b>62 409 106</b>
	Szociális hozzájárulási adó	4 854 319	5 191 989
	Munkáltatói SZJA	139 125	138 626
	Egyéb járulékos fizetési kötelezettség	70 000	200 000
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékos</b>	<b>5 063 444</b>	<b>5 530 595</b>
	Készletbeszerzés	7 325 000	7 897 630
	Kommunikációs szolgáltatás	1 764 000	1 725 000
	Szolgáltatások kiadása	35 981 803	33 099 384
	Kiküldetés kiadásai	240 000	200 000
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	9 703 687	8 005 153
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	400 000	400 000
	Kamat kiadások	1 000 000	1 400 000
	Egyéb dologi kiadások	750 000	610 000
<b>K3</b>	<b>Dologi kiadások összesen</b>	<b>57 144 490</b>	<b>53 337 167</b>
<b>K4</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatása összesen</b>	<b>15 000 000</b>	<b>15 000 000</b>
	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
<b>K5</b>	<b>Egyéb műk. célú ktad.</b>	<b>3 400 000</b>	<b>5 840 000</b>
	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
<b>K6</b>	<b>Beruházás összesen</b>	<b>3 000 000</b>	<b>25 265 220</b>
	Tárgyi eszköz felújítás	-	1 000 000
	Ingatlanok felújítása	2 840 000	386 814 712
	Áfa	766 800	103 018 563
<b>K7</b>	<b>Felújítás összesen</b>	<b>3 606 800</b>	<b>490 833 275</b>
	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>142 102 798</b>	<b>658 215 363</b>
	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
<b>K8</b>	<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>163 181 052</b>	<b>194 837 172</b>
<b>Kiadások összesen</b>		<b>305 283 850</b>	<b>853 052 535</b>

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

**BEVÉTELEK**

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	adatok Ft-ban	
		Előirányzat	
		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	22 984 758
	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	-	-
<b>B11</b>	<b>Önkormányzat működési támogatások összesen</b>	<b>204 948 185</b>	<b>236 297 043</b>
	- Társadalombiztosítási pénztár alapjai	4 800 000	-
	- Elkülönbített állami pénzalapok (munkaügyi)	19 597 189	27 577 836
	- Helyi önkormányzatok	6 182 823	2 341 795
<b>B16</b>	<b>Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen</b>	<b>30 580 012</b>	<b>29 919 631</b>
	Építmennyadó	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 önelenőrzési pótlék	250 000	250 000
<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>23 754 000</b>	<b>35 064 000</b>
	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
<b>B4</b>	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>11 590 800</b>	<b>61 304 205</b>
<b>B25</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>10 266 360</b>	<b>-</b>
<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevétel (tárgyi eszköz értékesítés)</b>	<b>1 845 120</b>	<b>-</b>
<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszköz</b>	<b>-</b>	<b>2 715 000</b>
	<b>Kötségvetési bevételek összesen</b>	<b>282 984 477</b>	<b>365 299 879</b>
	Pénzmaradvány igénybevétele (megelőlegzés visszafizetésére,közf.előleg)	14 949 373	469 676 630
	Étélkpapírok beváltása	8 000 000	18 076 026
<b>B8</b>	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>22 949 373</b>	<b>487 752 656</b>
	<b>Bevételek összesen</b>	<b>305 933 850</b>	<b>853 052 535</b>

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

**KIADÁSOK**

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
<b>K1</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>48 461 301</b>	<b>65 739 486</b>
	Szociális hozzájárulási adó	6 264 609	8 436 698
	Táppénz hozzájárulás	60 000	150 000
	Munkáltatói SZJA	149 531	176 718
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulék</b>	<b>6 474 140</b>	<b>8 763 416</b>
	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
<b>K3</b>	<b>Dologi kiadások összesen</b>	<b>40 717 272</b>	<b>43 951 336</b>
	Egyéb tárgyeszköz beszerzés		2 405 155
	Áfa		649 392
<b>K6</b>	<b>Beruházás</b>		<b>3 054 547</b>
<b>Kiadások összesen</b>		<b>95 652 713</b>	<b>121 508 785</b>
<b>BEVÉTELEK</b>			
Sorszám	Megnevezés	2023.	2024.
<b>B1</b>	<b>Működési célú támogatás áht-n belülről (GINOP foglalkoztatás)</b>	<b>449 175</b>	
	Ellátási díjak	11 906 168	13 494 350
	Szolgáltatások ellenértéke	3 378 385	3 378 385
	Áfa	4 126 830	4 555 639
<b>B4</b>	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>19 411 383</b>	<b>21 428 374</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>		<b>19 860 558</b>	<b>21 428 374</b>
	Intézményfinanszírozás	75 792 155	100 080 411
<b>B8</b>	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>75 792 155</b>	<b>100 080 411</b>
<b>Bevételek összesen</b>		<b>95 652 713</b>	<b>121 508 785</b>

**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
<b>K1</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>60 042 224</b>	<b>71 229 533</b>
	Szociális hozzájárulási adó	7 865 746	9 118 920
	Munkáltatói SZJA	340 087	340 089
<b>K2</b>	<b>Munkaadót terhelő járulék</b>	<b>8 205 833</b>	<b>9 459 009</b>
	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
<b>K3</b>	<b>Dologi kiadások összesen</b>	<b>7 353 000</b>	<b>2 665 000</b>
<b>K5</b>	<b>Működési célú támogatás áht-n belülre(népszavazás)</b>	<b>228 124</b>	
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>		<b>75 829 181</b>	<b>83 353 542</b>
<b>B8</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>2023.</b>	<b>2023.</b>
	Pénzmaradvány igénybevétele	686 336	
	Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás)	75 142 845	83 353 542
<b>Bevételek összesen</b>		<b>75 829 181</b>	<b>83 353 542</b>

## Ludányhalászi Község Önkormányzat előirányzatfelhasználási ítemterv

2024.

Megnevezés	Tervezetek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	November	December	Összesen
<b>Bevételek</b>														
Önkormányzat működési támogatása	236 297 043	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	236 297 043
Működési célú támogatás ah. Belsőfelh.	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	15 730 120	1 715 074	4 341 039	1 715 074	29 919 631
Közhatalmi bevételek	35 064 000			18 000 000									1 353 880	35 064 000
Működési bevételek	82 732 579	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	12 893 579	82 732 579
Felhalmozási bevételek	2 715 000										2 715 000			2 715 000
Forgalmi célú értékpapír beváltása	18 076 026												18 076 026	18 076 026
Működési célú pénzeszközbevétel	8 403 219	8 403 219												8 403 219
Felhalmozási célú pénzeszközbevétel	461 273 411												91 655 000	461 273 411
Hitel													91 655 000	91 655 000
<b>Bevétel előirányzat összesen:</b>	<b>874 480 909</b>	<b>32 489 639</b>	<b>24 086 420</b>	<b>46 733 166</b>	<b>25 911 420</b>	<b>24 256 494</b>	<b>26 682 832</b>	<b>23 296 494</b>	<b>124 897 494</b>	<b>141 627 614</b>	<b>126 612 494</b>	<b>128 523 459</b>	<b>148 363 390</b>	<b>874 480 909</b>
<b>Kiadások</b>														
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	23 763 020	1 756 725	1 756 725	1 756 725	1 756 725	1 756 725	2 078 295	2 093 778	2 256 945	2 089 014	2 089 014	2 273 335	2 089 014	23 763 020
Dologi kiadások	99 953 503	8 120 000	8 540 000	7 250 000	7 150 000	8 850 000	8 554 762	8 250 000	8 250 000	8 450 000	10 302 741	9 760 000	8 456 000	99 953 503
Támogatás érvényesítő működési kiadások általános költségvetésből	5 140 000	421 000	451 000	451 000	451 000	451 000	451 000	422 158	421 000	421 000	421 000	421 000	357 842	5 140 000
Működési célú támogatás államháztartáson kívülről	700 000						150 000	400 000					150 000	700 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 000 000	580 000	580 000	480 000	580 000	480 000	580 000	1 250 000	580 000	1 890 000	1 340 000	450 000	6 250 000	15 000 000
Működési célú kiadások	491 482 667							3 608 800		187 250 000	287 450 000	13 175 867		491 482 667
Beruházás	27 670 375										27 670 375			27 670 375
Finanszírozási kiadások	11 403 219	8 403 219								3 000 000				11 403 219
<b>Kiadás előirányzat összesen:</b>	<b>874 480 909</b>	<b>34 030 944</b>	<b>26 077 725</b>	<b>24 697 726</b>	<b>24 697 725</b>	<b>24 267 725</b>	<b>29 244 057</b>	<b>33 602 736</b>	<b>30 437 945</b>	<b>217 640 014</b>	<b>346 813 130</b>	<b>45 128 327</b>	<b>34 642 856</b>	<b>874 480 909</b>



## Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2024. évi tervezett felhalmozási kiadásai

Fejlesztési cél	Forrás	Beruházás		Felújítás		Összesen	
		Beruházás	ÁFA	Felújítás	ÁFA	Felhalmozási kiadások	Áfa
TOP PLUSZ Óvoda fejlesztés	Támogatás			229 440 373		229 440 373	60 257 485
	Önerő						
TOP PLUSZ Közértéktetés fejlesztés	Támogatás	13 500 000		149 543 739		163 043 739	
	Bevallás alapján visszaigényelhető Áfa		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 út .....alatti ingatlan felújítása (tervezés)	Önerő			300 000	81 000	300 000	81 000
Orvosi rendelő és szolgálati lakás gázellátásának szétválasztása és korszerűsítése	Önerő			4 690 600	1 266 468	4 690 600	1 266 468
	Támogatás	2 362 205	637 795			2 362 205	637 795
Település rendezési tervek	Átvett pénzeszköz	2 137 795	577 205			2 137 795	577 205
	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
	Összesen	19 993 875	5 371 345	387 814 712	103 018 563	407 708 587	108 389 908
			25 265 220		490 833 275		516 088 495
<b>Ludányhalászi Mesekert Óvoda (tárgyl eszköz beszerzés)</b>		2 405 155	649 352				3 054 547
			3 054 547				

adatok Ft-ban

**Ludányhalászi Községi Önkormányzat**  
**Közvetett 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
<b>Összesen:</b>				<b>19 958 241</b>

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		
Kiemelt el.	Megnevezés	2024	2025	2026
				adatok Ft-ban
	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	<b>Személyi juttatások</b>	<b>199 378 125</b>	<b>198 556 633</b>	<b>198 556 633</b>
	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	<b>Munkaadót terhelő járulék</b>	<b>23 753 020</b>	<b>24 067 133</b>	<b>24 575 633</b>
	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	<b>Dologi kiadások összesen</b>	<b>99 953 503</b>	<b>92 091 985</b>	<b>93 853 485</b>
K4	<b>Ellátottak pénzbeli juttatása összesen</b>	<b>15 000 000</b>	<b>15 000 000</b>	<b>15 150 000</b>
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	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 kívülről	700 000	-	-
	- Civilszervezeteknek	700 000		
K5	<b>Egyéb műk. célú kiad.</b>	<b>5 840 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>
K9	<b>Állami támogatás megelőlegezésének rendezése</b>	<b>8 403 219</b>		
	<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>352 327 867</b>	<b>332 715 751</b>	<b>335 135 751</b>
Működési bevételek		Előirányzat		
Kiemelt el.	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 gyermekéktneztetési 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	<b>Önkormányzat működési támogatások összesen</b>	<b>236 297 043</b>	<b>236 250 570</b>	<b>236 250 570</b>
	- Társadalombiztosítási pénztár alapjai	-		
	- Eikülonított állami pénzalapok (munkaügyi)	27 577 836	27 511 181	27 511 181
	- Helyi önkormányzatok	2 341 795	2 300 000	2 300 000
B16	<b>Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen</b>	<b>29 919 631</b>	<b>29 811 181</b>	<b>29 811 181</b>
	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	<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>35 064 000</b>	<b>30 304 000</b>	<b>30 304 000</b>

<b>Működési bevételek</b>		<b>Előirányzat</b>		
Kiemelt el.	Megnevezés	2024	2025	2026
	Készletértékesítés ellenértéke	1 380 900	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 <i>(költségek megtérülése, kamatok)</i>	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 <i>(áht. Megelő. ....)</i>	8 403 219		
B9	Értékpapírok beváltása működési célra	3 833 205		
<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>396 249 677</b>	<b>334 715 751</b>	<b>335 135 751</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>		<b>Előirányzat</b>		
		adatok Ft-ban		
Kiemelt el.	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		
	Tárgyeszköz 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	-
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>		<b>522 153 042</b>	<b>2 000 000</b>	<b>-</b>
<b>Felhalmozási bevételek</b>		<b>Előirányzat</b>		
		adatok Ft-ban		
Kiemelt el.	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		
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>		<b>478 231 232</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pénzforgalmi bevételek</b>		<b>404 804 279</b>	<b>334 715 751</b>	<b>335 135 751</b>
<b>Pénzforgalom nélküli bevételek</b>		<b>469 676 630</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Bevételek összesen</b>		<b>874 480 909</b>	<b>334 715 751</b>	<b>335 135 751</b>
<b>Pénzforgalmi kiadások</b>		<b>866 077 690</b>	<b>334 715 751</b>	<b>335 135 751</b>
<b>Pénzforgalom nélküli kiadások</b>		<b>8 403 219</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kiadások összesen</b>		<b>874 480 909</b>	<b>334 715 751</b>	<b>335 135 751</b>

Ludányhalászi Községi Önkormányzata több éves kihatással járó feladatainak bemutatása

Feladat megnevezése	Tervezett előirányzat				
	2024	2025	2026	2027	Összesen
1. Céltörlesztés *	3 000 000	2 000 000	-	-	5 000 000
2. Céltörlesztés kamata	1 000 000	800 000	-	-	1 800 000
Összesen	4 000 000	2 800 000	-	-	6 800 000

\* Hítel célja: "Család- és Gyermekjóléti Szolgálat létrehozása, , Gyermek Napközbeni Ellátása Ludányhalászi, Nógrádszakál, Pilyiny" 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 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 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.