

**Ludányhalászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (II. 14.)
önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetéséről dönt.

[2] 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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. 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 2025. 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 2025. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási előirányzatainak fő összegét 936 861 370 Ft-ban állapítja meg, melyet kiemelt előirányzatonkénti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és intézményei összevont működési kiadási előirányzatait a képviselő-testület 406 599 965.-Ft összegben határozza meg az alábbi kiemelt előirányzatonkénti bontásban:

- a) Személyi juttatások 242 186 143 Ft
- b) Munkáltatót terhelő járulék 26 766 691 Ft
- c) Dologi kiadások 122 691 829 Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatása 17 200 000 Ft
- e) Egyéb működési kiadás 5 870 034 Ft
- f) Áht-n belüli megelőlegezés 9 085 268 Ft

(3) Az önkormányzat és intézményei felhalmozási kiadási előirányzatait a képviselő-testület 513 061 405.- Ft összegben határozza meg.

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

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

- (6) Az önkormányzat és intézményei pénzforgalmát kormányzati funkciókénti 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 2025. évi költségvetésében 447 084 066.- 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 pénzeszközök felhasználását hagyja jóvá. Az önkormányzat 2024. évi hiányának finanszírozása:
- a) belső finanszírozással:
 - aa) pénzmaradvány igénybevétele működési célra: 15 887 426 Ft
 - ab) pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra: 431 196 640 Ft
 - ac) értékpapírok beváltása működési célra: -
 - ad) értékpapírok beváltása felhalmozási célra: 11 610 000 Ft
 - b) külső finanszírozással: fejlesztési célú hitel: 25 306 115 Ft
- (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 13. 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 feladattal nem rendelkezik

Az önkormányzat intézményének költségvetése

4. §

- (1) A képviselő-testület a Ludányhalászi Mese kert 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: 86 466 600 Ft
 - b) Munkáltatót terhelő járulék: 10 179 225 Ft
 - c) Dologi kiadások: 56 509 078 Ft
 - d) Felhalmozási kiadások: - Ft
 - e) Kiadások összesen: 153 154 903 Ft
 - f) Működési bevétel: 24 776 565 Ft
 - g) Finanszírozási bevétel: 128 378 338 Ft
 - h) Bevételek összesen: 153 154 903 Ft

(2) A képviselő-testület a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését 94 534 660 Ft bevétellel, 94 534 660 Ft kiadással, az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá:

- a) Személyi juttatások: 80 974 534 Ft
- b) Munkáltatót terhelő járulékok: 10 638 851 Ft
- c) Dologi kiadások: 2 921 275 Ft
- d) Felhalmozási kiadások: 0 Ft
- e) Kiadások összesen: 94 534 660 Ft
- f) Finanszírozási bevétel: 94 534 660 Ft
- g) Bevételek összesen: 94 534 660 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 2025. évi nyitó létszám: 54 fő

(2) Az összesített adatokon belül a közfoglalkoztatottak létszáma 21 fő.

(3) Az összesített adatokon belül a Ludányhalászi Mese kert Óvoda létszáma 12 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 2025. 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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (3) bekezdését figyelembe véve a köztisztviselőknél közterhekkel együtt évi 400 000 Ft/fő/ összegben határozza meg

(8) A képviselő-testület a közalkalmazottak részére 2025. évre vonatkozóan – közterhekkel együtt - 116 000 Ft/fő/ béren kívüli (cafeteria) juttatást biztosít.

(9) A közalkalmazottak illetménypótléka megállapításakor a költségvetési törvény 65. §. (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 képviselő-testületi ülésig dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról, a költségvetési főösszeg változásáról.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a költségvetési szerv vezetőjét a költségvetés kiemelt előirányzatain belüli átcsoportosításra.
- (5) Az intézménynél a tervezett saját bevétel elmaradása csak kivételes esetben vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését.
- (6) Az intézményvezetőt fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért az intézmény kezelésében lévő vagyon rendeltetésszerű használatáért.
- (7) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket - a zavartalan gazdálkodás biztosítása mellett - a számlavezető pénzügyintézetnél, 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 2025. évi átmeneti gazdálkodás időszakában - az önkormányzat zavartalan működése érdekében - felhatalmazza a polgármestert, az önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és a 2025. 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 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ludányhalászi, 2025. február 13.


Kovács Imre
polgármester





Németh Ilona
jegyző

Rendelet kihirdetve.

Ludányhalászi, 2025. február 14.




Németh Ilona
jegyző

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2025. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		2024.	2025.
	Illetmények	174 573 287	193 883 423
	Jubileumi jutalom	970 000	1 680 000
	Céljuttatás	299 185	1 877 000
	Átfedési időre járó juttatás, túlmunka		10 612 895
	Béren kívüli juttatások	3 710 625	5 651 250
	Közlekedési költségtérítés	872 000	944 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	2 352 043	2 100 000
	Választott tisztségviselők juttatása	10 820 985	17 509 575
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban fogl. Juttatásai	2 680 000	3 328 000
	Egyéb külső személyi juttatás (egyszerűsített foglalkoztatás, "Jó tanuló..." díj, reprezentáció)	3 100 000	4 600 000
K1	Személyi juttatások	199 378 125	242 186 143
	Szociális hozzájárulási adó	22 747 587	25 533 803
	Táppénz hozzájárulás	150 000	150 000
	Munkáltatói SZJA	655 433	1 082 888
	Egyéb járulék fizetési kötelezettség	200 000	-
K2	Munkaadót terhelő járulék	23 753 020	26 766 691
	Készletbeszerzés	37 283 585	28 653 850
	Kommunikációs szolgáltatás	2 590 000	3 015 000
	Villamosenergia szolgáltatás	12 716 400	10 675 675
	Gázenergia szolgáltatás	9 926 000	8 710 000
	Víz-, és csatorna szolgáltatás	695 000	1 070 000
	Vásárolt élelmezés kiadásai	-	17 848 320
	Bérelti- és lízing díjak	800 000	800 000
	Karbantartás	420 000	190 000
	Közvetített szolgáltatások államháztartáson belülről	-	6 385 000
	Egyéb szolgáltatás	15 998 984	22 587 772
	Kiküldetés kiadásai	792 000	736 000
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	15 929 534	21 287 212
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	769 000	200 000
	Kamat kiadások	1 400 000	-
	Egyéb dologi kiadások	633 000	533 000
K3	Dologi kiadások összesen	99 953 503	122 691 829
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	15 000 000	17 200 000
	Előző évi elszámolásból származó kiadások	-	395 294
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	5 140 000	4 924 740
	- Központi költségvetési szervnek (BURSA)	100 000	150 000
	- Önkormányzatoknak	-	-
	- Társulásnak	5 040 000	4 774 740

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		2024.	2025.
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	700 000	550 000
	- Ludányhalászi SE	150 000	-
	- Polgárőr Egyesület	150 000	150 000
	- ETT konyhai eszközök- önrész	-	-
	-Egyháznak	400 000	400 000
K5	Egyéb műk. célú kiad.	5 840 000	5 870 034
	Immateriális javak beszerzése	4 500 000	4 500 000
	Ingatlanok beszerzése	1 434 561	34 837 465
	Tárgyi eszközök beszerzése	16 364 469	13 500 000
	Beruházás ÁFA	6 020 737	14 266 115
K6	Beruházás összesen	28 319 767	67 103 580
	Tárgyi eszköz felújítás	1 000 000	-
	Ingatlanok felújítása	386 814 712	352 217 770
	Áfa	103 018 563	93 740 055
K7	Felújítás összesen	490 833 275	445 957 825
	Költségvetési kiadások összesen	863 077 690	927 776 102
	Felhalmozási célú hiteltörlesztés pénzügyi vállalkozásnak	3 000 000	-
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 403 219	9 085 268
K9	Finanszírozási kiadások összesen	11 403 219	9 085 268
	Kiadások összesen	874 480 909	936 861 370

BEVÉTELEK

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		2024.	2025.
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 022 207	110 063 158
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	58 755 152	72 987 148
	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása,	22 964 758	31 176 946
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat támogatása	6 643 100	6 643 100
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-szociális étkezés támogatása	5 940 200	6 639 000
	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	32 683 108	34 634 684
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 288 518	3 286 305
	Kiegészítő támogatás	-	-
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	236 297 043	265 430 341
	- Központi költségvetési szerv	-	16 397 078
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	27 577 836	27 542 621
	- Helyi önkormányzatok	2 341 795	8 878 184
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	29 919 631	52 817 883
	Építványadó	1 800 000	2 100 000
	Magánszemélyek komm.adója	54 000	10 000
	Iparűzési adó	32 760 000	38 400 000
	Idegenforgalmi adó	200 000	500 000
	Késedelmi és önellenőrzési pótlék	250 000	100 000
B3	Közhatalmi bevételek összesen	35 064 000	41 110 000

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		2024.	2025.
	Készletértékesítés ellenértéke	1 360 900	1 500 000
	Ellátási díjak	16 533 121	16 032 868
	Szolgáltatások ellenértéke	13 494 350	14 256 232
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-	6 385 000
	Áfa	6 205 659	8 414 215
	ÁFA visszatérítés	44 021 810	40 849 650
	Egyéb kapott kamatok , kamat jellegű bevételek	936 739	720 000
	Egyéb működési bevételek (kiadások visszatérítése)	180 000	230 000
B4	Működési bevételek összesen	82 732 579	88 387 965
B25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-
B5	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszköz értékesítés)	-	2 400 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 715 000	2 715 000
	Költségvetési bevételek összesen	386 728 253	452 861 189
	Pénzmaradvány igénybevétele (megelőlegezés visszafizetésére,közf.előleg)	469 676 630	447 084 066
	Étetékpapírok beváltása	18 076 026	11 610 000
	Hítel		25 306 115
B8	Finanszírozási bevételek összesen	487 752 656	484 000 181
	Bevételek összesen	874 480 909	936 861 370

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak 2025. évi támogatása 202. évi XC. törvény 2. számú melléklete alapján

Jogcím	2024.			2024. évi bérintézkedések támogatása	2025.		
	2024. évi fajlagos összeg	Mutató	Támogatás összege		2025. évi fajlagos összeg	Mutató	Támogatás összege
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása							
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	6 000 000	8,63	51 780 000	3 791 517	6 994 000	8,68	60 707 920
Jogcímhez kapcsolódó kiegészítés			16 711 788				11 575 385
I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása							
I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása			4 081 758				3 759 600
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása			9 673 500				11 823 500
I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos fel. Támogatása			3 000 324				2 763 520
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása			3 833 770				3 531 185
I.1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása			9 228 360				8 500 000
I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			5 537				10 200
1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás			3 915 653				7 391 848
1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása							
A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen			102 230 690	3 791 517			110 063 158
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekékeztetési feladatainak támogatása							
II.1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása							
óvodapedagógus	5 262 900	4,6	38 511 200		10 147 000	5,1	51 749 700
közvetlenül segítők	5 268 000	2	10 536 000		5 268 000	2	10 536 000
II.2. Óvodaműködtetési támogatás	172 374	48 gyerek	8 273 952		172 374	52 gyerek	8 963 448
II.kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	717 000	2	1 434 000		869 000	2	1 738 000
Települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekékeztetési feladatainak támogatása			58 755 152	-			72 987 148
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti fel. támogatása							
2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			22 964 758	-			31 176 948
3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása							
Család- és gyermekjóléti szolgálat	6 643 100		6 643 100		6 643 100		6 643 100
Szociális ótkoztató	84 860	70 fő	5 940 200		88 520	75 fő	6 639 000
5. Gyermekékeztetés támogatása							
Finanszírozási szempontból elismert dolgozók bértámogatása	3 620 000	5,21	18 860 200		3 924 000	5,05	19 855 440
Gyermekékeztetés üzemeltetési támogatása			12 712 548				13 110 284
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	570	1948 adag	1 110 360		570	2928 adag	1 668 960
Települési önk. szociális és gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása			68 231 166	-			79 093 730
Könyvtári és közműv.feladatok támogatása			3 242 045				3 288 305
Állami támogatás összesen :			232 459 053	3 791 517			265 430 341
Támogatás összesen			232 459 053	3 791 517			265 430 341
				236 250 570			

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési egyenlege
Működési és felhalmozási bevételek és kiadások kiemelt előirányzat szerinti bontásában

Bevétel	Önkormányzat	Közös Hivatal	Óvoda	Önkormányzat összesen	Kiadás	Önkormányzat	Közös Hivatal	Óvoda	Önkormányzat összesen	adatok Ft-ban	
										Hiánytöbblet	Hiánytöbblet
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK					MŰKÖDÉSI KIADÁSOK						
1. Működési bevételek	22 761 750	-	24 776 565	47 538 315	1. Személyi juttatások	74 745 009	80 974 534	86 466 800	242 186 143		
2. Közhatalmi bevételek	41 110 000	-	-	41 110 000	2. Munkaadói terhelő járulékok	5 948 615	10 638 861	10 179 225	26 766 891		
3. Önkormányzatok működési támogatása	265 430 341	-	-	265 430 341	3. Dologi kiadások	63 281 476	2 921 275	56 509 078	122 691 829		
4. Támogatásértéktől működési bevételek	52 817 983	-	-	52 817 983	4. Működési célú p. Átadás	4 924 740			4 924 740		
5. Működési célú pénzeszközátvétel	-	-	-	-	5. Támogatásértéktől működ. kiad.	550 000			550 000		
6. Kölcsönök visszatérülése	-	-	-	-	6. Ellátottak pénzbeli ellátása	17 200 000			17 200 000		
					7. Előző évi elszámolásból származó kiadás	395 294			395 294		
Működési bevétel összesen:	392 119 974	-	24 776 565	408 896 539	Működési kiadás összesen:	167 025 134	94 534 860	153 154 903	414 714 687	-	7 618 158
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK					FELHALMOZÁSI KIADÁSOK						
1. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	2 400 000	0	0	2 400 000	1. Beruházási kiadások	67 103 580	-	-	67 103 580		
2. Fejlesztési célú támogatás	0	0	0	0	2. Felújítási kiadások	445 957 825	-	-	445 957 825		
3. Támogatásértéktől 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	40 849 650	0	0	40 849 650							
6. Felh.m.célú kölcsönök visszat.	0	0	0	0							
Felhalmozási bevétel Összesen:	45 964 650	0	0	45 964 650	Felhalmozási kiadás összesen:	513 061 405	0	0	513 061 405	-	467 066 765
Kötségvetési bevétel	428 084 624	-	24 776 565	452 861 189	Kötségvetési kiadás				927 776 102	-	474 914 913
Pénzmaradvány igénybevétele működési célra	-	-	-	15 887 426	Államháztartáson belüli megjelölés elszámolása	9 085 268			9 085 268		
államházt.megjelölés elszámolására				6 802 198							
működési hiány finanszírozása				431 196 640	Felhalmozási célú hitel törlesztés						
Pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra				25 306 115	Általános tartalék működési célra						
Hitel				11 610 000	Céltartalék működési célra						
- Működési célra					Céltartalék felhalmozási célra						
- Felhalmozási célra				11 610 000	Céltartalék összesen:						
Finanszírozási bevétel összesen				484 000 181	Finanszírozási kiadás	9 085 268			9 085 268		
- Működési				15 887 426							
- Felhalmozási				468 112 755							
MINDÖSSZESEN:				936 861 370	MINDÖSSZESEN:	689 171 807	94 534 860	153 154 903	936 861 370	-	-

**Önkormányzat 2025. évi tervezett költségvetési kiadásai
közművelődési funkcióként, kiemelt előirányzatokkénti bontásban**

Közművelődési funkció	Létszám	Közművelődési funkció elnevezése	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Bartházás	Felújítás	Finanszírozási kiadások	Kiadások Összesen	Működési bevételek	Felhalmozás bevételek	Finanszírozási bevételek	Bevételek Összesen	adatok Ft-ban
011130	1	Önkormányzati jogalkotás	18 108 575	448 970	0 880 000					25 438 545	230 000			230 000	
013320		Köznevelési-fenntartás és -működtetés		1 470 000	1 470 000					1 470 000	508 000			508 000	
013350		Önkormányzatok együttműködésével közös, önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel		7 632 700	7 632 700		17 145 000	188 163 518		210 841 218	14 141 100	43 248 650	8 000 000	83 380 750	
018010		Finanszírozási műveletek		385 284					8 085 286	8 468 562	281 827 418		455 962 250	281 827 418	
018030		Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	5 509 044	358 632						4 774 740				455 962 250	
041233	2	START mintaprogram - közfoglalkoztatás	18 489 420	1 316 000	1 799 625					5 597 676	5 867 676			5 867 676	
041237	10	Stacionárius nem kórházi, napiak, egészségfejlesztési projektek megvalósítása								22 578 945	23 524 945			23 524 945	
047450		Óvodai nevelés					44 243 560	259 764 907		304 037 887			30 918 115	30 918 115	
081140		Közvilágítás			10 078 640					10 078 640					
084010		Zöldterület-kezelés			4 500 000					4 500 000					
066010		Város és községüzemeltetés	8 059 000	1 113 800	10 868 702		5 715 000			26 774 302	608 000	2 715 000		3 223 000	
066020	2	Háziorvosi szolgálat	7 577 020	882 103	4 815 000					13 894 123	4 804 650			4 804 650	
072111		Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás			1 085 000					1 085 000					
074031		Közművelődési közösség és társ részvétel felállítására	2 833 200	341 485	1 440 000					1 245 700					
082091		Közművelődési hagyományos közösségi kulturális értékek ápolása	2 000 000	350 400	7 724 000					10 054 400					
082092		Civil szervezetek támogatása								550 000					
094031		Gyermekéktetés köznevelési intézményben			720 000					720 000					
096015		Alternatív napközi	2 758 526	380 423	855 000					4 073 948					
104030	1	Család- és gyermekjóléti szolgálat	8 135 226	788 892	1 640 000					8 464 217					
104042	1	Szociális étkeztetés			381 000					381 000					
107051		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások		17 200 000						17 350 000					
107060		Önk. Funkcióra nem sorolható bevételek átlán kiadói									41 110 000			41 110 000	
900020		Fogafel- és befektetési célú finanszírozási műveletek									720 000			720 000	
900060															
Ludányhalászi Községi Önkormányzat			74 745 000	5 845 615	83 281 478	17 200 000	67 183 560	445 957 825	9 085 286	689 171 697	375 241 799	45 964 650	482 878 385	912 084 896	

Kormányzati funkció	Létszám	Kormányzati funkció elnevezése	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli és természetbeni ellátása	MOK-c. támogatásból ért. kiadás	Egyéb MOK Cs. tám. Ánt. kiadása	Beruházás	Felújítás	Finanszírozási kiadások	Kedvezményes kiadások	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek	Bevételek összesen
Önállóan működő és gazdálkodó intézmény																
011130	13	Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	80 074 534	10 638 881	2 921 276							94 534 660				
013210		Aufogó tervezési és statisztikai szolgáltatások														
018030		Önkormányzatok elszámolással költségvetési szerveikkel														
Ludányhalászi Községi Önkormányzati Hivatal			80 074 534	10 638 881	2 921 276							94 534 660				
Önállóan működő intézmény																
018030		Önkormányzatok elszámolással költségvetési szerveikkel														
091110	7	Óvodai nevelés szakmai feladatai	65 611 876	7 428 141	872 600							73 910 617				
091140	1	Óvodai nevelés működési feladatai	3 558 225	475 904	4 553 650							8 586 779				
096015	2	Gyermekéktetés köznevelési intézményben	11 351 119	1 487 855	23 471 171							36 310 145	3 862 614			3 862 614
104037	0,4	Intézményen kívüli gyermekéktetés	1 387 969	181 920	2 869 982							4 439 860				
098025	0,6	Munkahelyi éktetés	1 003 189	131 493	2 074 329							3 209 008	4 414 815			4 414 815
107051	1	Szociális éktetés Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó éktetés	3 556 225	475 903	22 897 386							28 689 494	16 499 136			16 499 136
Ludányhalászi Mesekert Óvoda			56 486 600	10 179 225	58 506 078							153 154 903	24 776 565			24 776 565
Létszám összesen	27	Önkormányzatok összesen	243 186 143	26 766 091	122 691 520	17 200 000	5 320 034	590 000	67 103 580	445 987 025	9 088 268	936 661 370	398 018 355	45 964 650	492 676 365	936 661 370

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2025. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		2024.	2025.
	Illetmények	46 810 918	50 132 184
	Céljuttatás	299 185	1 142 000
	Béren kívüli juttatások	181 250	181 250
	Közlekedési költségtérítés	80 000	80 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	1 316 768	1 100 000
	Választott tisztségviselő juttatása	10 820 985	17 509 575
	Egyéb külső személyi juttatás (egyszerűsített foglalkoztatás, "Jó tanuló..." díj, reprezentáció)	2 900 000	4 600 000
K1	Személyi juttatások	62 409 106	74 745 009
	Szociális hozzájárulási adó	5 191 969	5 638 227
	Munkáltatói SZJA	138 626	310 388
	Egyéb járulék fizetési kötelezettség	200 000	-
K2	Munkaadót terhelő járulék	5 530 595	5 948 615
	Készletbeszerzés	7 897 630	7 998 000
	Kommunikációs szolgáltatás	1 725 000	1 980 000
	Villamosenergia szolgáltatás	9 770 400	8 200 400
	Gázenergia szolgáltatás	7 200 000	5 110 000
	Víz-, és csatorna szolgáltatás	350 000	340 000
	Bérelti- és lízing díjak	800 000	800 000
	Karbantartás	380 000	150 000
	Közvetített szolgáltatások Államháztartáson belülré	-	8 385 000
	Egyéb szolgáltatás	14 598 984	21 287 772
	Kiküldetés kiadásai	200 000	-
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 005 153	10 300 304
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	400 000	200 000
	Kamat kiadások	1 400 000	-
	Egyéb dologi kiadások	610 000	510 000
K3	Dologi kiadások összesen	53 337 167	63 261 478
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	15 000 000	17 200 000
	Előző évi elszámolásból származó kiadások	-	395 294
	Működési célú támogatás államháztartáson belülré	5 140 000	4 924 740
	- Központi költségvetési szervnek (BURSA)	100 000	150 000
	- Önkormányzatoknak	-	-
	- Társulásnak	5 040 000	4 774 740
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülré	700 000	550 000
	- Ludányhalászi SE	150 000	-
	- Polgárőr Egyesület	150 000	150 000
	- ETT konyhai eszközök- önrész	-	-
	-Egyháznak	400 000	400 000
K5	Egyéb műk. célú kiad.	5 840 000	5 870 034
	Immateriális javak beszerzése	4 500 000	4 500 000
	Ingatlanok beszerzése	1 434 561	34 837 465
	Tárgyi eszközök beszerzése	13 959 314	13 500 000
	Beruházás ÁFA	5 371 345	14 266 115
K6	Beruházás összesen	25 265 220	67 103 580
	Tárgyi eszköz felújítás	1 000 000	-
	Ingatlanok felújítása	386 814 712	352 217 770
	Áfa	103 018 563	93 740 055
K7	Felújítás összesen	490 833 275	445 957 825
	Költségvetési kiadások összesen	658 215 363	680 086 539
	Felhalmozási célú hiteltörlesztés pénzügyi vállalkozásnak	3 000 000	-
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 403 219	9 085 268
	Irányítószervi támogatások	183 433 953	222 912 998
	- Közös Hivatal	83 353 542	94 534 660
	- Óvoda	100 080 411	128 378 338
K9	Finanszírozási kiadások összesen	194 837 172	231 998 266
	Kiadások összesen	853 052 535	912 084 805

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2025. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

BEVÉTELEK

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		2024.	2025.
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 022 207	110 063 158
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	58 755 152	72 987 148
	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása,	22 964 758	31 176 946
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat támogatása	6 643 100	6 643 100
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-szociális étkezés támogatása	5 940 200	6 639 000
	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	32 683 108	34 634 684
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 288 518	3 286 305
	Kiegészítő támogatás	-	-
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	236 297 043	265 430 341
	- Központi költségvetési szerv	-	16 397 078
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	27 577 836	27 542 621
	- Helyi önkormányzatok	2 341 795	8 878 184
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	29 919 631	52 817 883
	Építményadó	1 800 000	2 100 000
	Magánszemélyek komm.adója	54 000	10 000
	Iparűzési adó	32 760 000	38 400 000
	Idegenforgalmi adó	200 000	500 000
	Késedelmi és önellenőrzési pótlék	250 000	100 000
B3	Közhatalmi bevételek összesen	35 064 000	41 110 000
	Készletértékesítés ellenértéke	1 360 900	1 500 000
	Szolgáltatások ellenértéke	13 154 736	10 780 000
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		6 385 000
	Áfa	1 850 020	3 146 750
	ÁFA visszatérítés	44 021 810	40 849 650
	Egyéb kapott kamatok , kamat jellegű bevételek	936 739	720 000
	Egyéb működési bevételek (kiadások visszatérítése)	180 000	230 000
B4	Működési bevételek összesen	61 304 205	63 611 400
B25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-
B5	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszköz értékesítés)	-	2 400 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 715 000	2 715 000
	Költségvetési bevételek összesen	365 299 879	428 084 624
	Pénzmaradvány igénybevétele (megelőlegezés visszafizetésére,közf.előleg)	469 676 630	447 084 066
	Étetékpapírok beváltása	18 076 026	11 610 000
	Hitel		25 306 115
B8	Finanszírozási bevételek összesen	487 752 656	484 000 181
	Bevételek összesen	853 052 535	912 084 805

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

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	ELŐIRÁNYZAT	
		2024.	2025.
	Illetmények	63 189 361	72 479 205
	Céljuttatás	-	735 000
	Készenléti-, ügyeleti-, túlmunka díjak		10 612 895
	Béren kívüli juttatások	1 498 125	1 407 500
	Közlekedési költség térítés	72 000	72 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	500 000	500 000
	Egyéb külső személyi juttatások	480 000	660 000
K1	Személyi juttatások	65 739 486	86 466 600
	Szociális hozzájárulási adó	8 436 698	9 866 100
	Táppénz hozzájárulás	150 000	150 000
	Munkáltatói SZJA	176 718	163 125
K2	Munkaadót terhelő járulékok	8 783 416	10 179 225
	Készletbeszerzés	29 285 955	20 405 850
	Kommunikációs szolgáltatás	165 000	165 000
	Villamosenergia szolgáltatás	2 396 000	1 890 000
	Gázenergia szolgáltatás	2 726 000	3 600 000
	Víz- és csatorna szolgáltatás	345 000	730 000
	Vásárolt étkeztetés	-	17 848 320
	Karbantartás	40 000	40 000
	Egyéb szolgáltatások kiadása	800 000	800 000
	Kiküldetés kiadásai	400 000	400 000
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 411 381	10 616 908
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó (bevallás alapján fizetendő)	369 000	
	Egyéb dologi kiadások (áfa)	13 000	13 000
K3	Dologi kiadások összesen	43 951 336	56 509 078
	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	2 405 155	-
	Áfa	649 392	-
K6	Beruházás	3 054 547	-
Kiadások összesen		121 508 785	153 154 903
BEVÉTELEK			
Sorszám	Megnevezés	2024.	2025.
B1	Működési célú támogatás áht-n belülről (GINOP foglalkoztatás)		
	Ellátási díjak	13 494 350	16 032 868
	Szolgáltatások ellenértéke	3 378 385	3 476 232
	Áfa	4 555 639	5 267 465
B4	Működési bevételek összesen	21 428 374	24 776 565
Költségvetési bevételek összesen		21 428 374	24 776 565
	Intézményfinanszírozás	100 080 411	128 378 338
B8	Finanszírozási bevételek összesen	100 080 411	128 378 338
Bevételek összesen		121 508 785	153 154 903

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal
2025. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		2024.	2025.
	Illetmények	64 573 008	71 272 034
	Jubileumi jutalom	970 000	1 680 000
	Béren kívüli juttatások	2 031 250	4 062 500
	Közlekedési költség térítés	720 000	792 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	535 275	500 000
	Külső személyi juttatás	2 200 000	2 668 000
	Reprezentáció	200 000	-
K1	Személyi juttatások	71 229 533	80 974 534
	Szociális hozzájárulási adó	9 118 920	10 029 476
	Munkáltatói SZJA	340 089	609 375
K2	Munkaadót terhelő járulék	9 459 009	10 638 851
	Készletbeszerzés	100 000	250 000
	Kommunikációs szolgáltatás	700 000	870 000
	Villamosenergia szolgáltatás	550 000	585 275
	Szolgáltatások kiadása	600 000	500 000
	Kiküldetés kiadásai	192 000	336 000
	Egyéb dologi kiadások (áfa, egyéb dologi kiadás)	523 000	380 000
K3	Dologi kiadások összesen	2 665 000	2 921 275
K5	Működési célú támogatás áht-n belülre		
	Költségvetési kiadások összesen	83 353 542	94 534 660
B8	Finanszírozási bevételek	2024.	2025.
	Pénzmaradvány igénybevétele		
	Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás)	83 353 542	94 534 660
	Bevételek összesen	83 353 542	94 534 660

Lucányhalászi Község Önkormányzat előirányzatfelhasználási ütemterv

2025.

Megnevezés	Tervezetek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt	Szept	Október	November	December	Összesen
Bevételek														
Önkormányzat működési támogatása	265 430 341	23 967 167	22 324 524	22 324 524	22 324 524	22 324 524	22 324 524	22 324 524	21 503 208	21 503 208	21 503 208	21 503 208	21 503 208	265 430 341
Működési célú támogatás áh. Bevételek	52 817 883	2 583 551	4 198 184	4 475 420	4 288 684	4 699 394	4 548 684	4 158 681	5 170 000	4 920 000	4 870 000	4 720 000	4 247 285	52 817 883
Közhatalmi bevételek	41 110 000			18 700 000		2 106 120			18 970 000				1 333 980	41 110 000
Működési bevételek	88 387 965	7 365 000	7 365 000	7 480 000	7 640 000	7 240 000	6 840 000	6 370 000	6 447 965	7 960 000	7 870 000	7 840 000	7 950 000	88 387 965
Felhalmozási bevételek	5 115 000			2 400 000		2 715 000								5 115 000
Forgalmas célú értékpapír beváltása	11 610 000											11 610 000		11 610 000
Működési célú pénzeszközbevétel	9 085 268	9 085 268												9 085 268
Felhalmozási célú pénzeszközbevétel	437 988 798								70 000 000	90 000 000	110 000 000	90 000 000	77 998 798	437 988 798
Hitel	25 306 115						8 000 000					19 306 115		25 306 115
Bevételek előirányzat besz.:	936 861 370	42 970 976	33 885 708	66 379 844	34 263 208	39 045 028	33 713 208	38 653 205	103 121 173	143 373 208	144 243 208	154 978 323	113 033 181	936 861 370
Kiadások														
Személyi juttatások	242 186 143	18 850 000	18 850 000	19 850 000	18 870 000	19 950 000	22 450 000	19 870 000	19 950 000	20 030 000	19 840 000	22 750 000	19 926 143	242 186 143
Munkaadókat terhelő járulékok	28 766 691	1 658 000	1 675 543	1 987 000	2 010 000	2 140 000	2 870 000	2 110 000	2 240 000	2 470 000	2 362 944	2 870 000	2 373 204	28 766 691
Dologi kiadások	122 691 829	9 200 000	9 750 000	9 450 000	10 570 000	9 766 000	11 033 088	10 200 000	10 250 000	10 450 000	10 302 741	11 240 000	10 480 000	122 691 829
Támogatás értékű működési kiadások áht-n belülr	5 320 034	421 000	451 000	451 000	451 000	451 000	451 000	451 000	451 000	451 000	451 000	421 000	419 034	5 320 034
Működési célú támogatás áht-n kívülr	550 000				50 000	450 000				50 000				550 000
Ellátottak pénzbeni juttatásai	17 200 000	780 000	780 000	950 000	780 000	780 000	940 000	680 000	920 000	1 890 000	1 170 000	1 280 000	6 250 000	17 200 000
Működési céljuttatások														
Felújítás	445 957 825								70 000 000	80 000 000	110 000 000	80 000 000	85 957 825	445 957 825
Beruházás	87 103 580					5 715 000	3 606 800	5 957 068				51 824 712		87 103 580
Finanszírozási kiadások	9 085 268	9 085 268												9 085 268
Kiadások előirányzat össz.:	936 861 370	39 994 268	31 509 543	32 668 844	33 731 000	39 252 000	41 350 888	39 268 068	103 811 000	125 341 000	144 126 635	180 385 712	126 408 206	936 861 370

Lucdányhalászi Községi Önkormányzat 2025. évi tervezett felhalmozási kiadásai

Fejlesztési cél	Forrás	Beruházás		Felújítás		Összesen	
		Beruházás	ÁFA	Felújítás	ÁFA	Felhalmozási kiadások	Áfa
TOP PLUSZ Óvoda fejlesztés	Támogatás			205 292 170	54 502 137	205 292 170	54 502 137
	Önerő						
		34 837 465	9 406 115			34 837 465	9 406 115
		9 376 221	2 531 580			9 376 221	2 531 580
Tomaszoba	Támogatás						
	Hitel	15 201 665	4 104 450			15 201 665	4 104 450
	Önerő	10 259 579	2 770 085			10 259 579	2 770 085
TOP PLUSZ Közértkezelés fejlesztés (az elnyert támogatás 28 492 234,- Ft-tal több mint a vállalkozási szerződésben szereplő összeg - itt a támogatásban szereplő összeg szerepel mint fejlesztési kiadás)	Támogatás	13 500 000	3 645 000	139 395 000	37 204 650	152 895 000	40 849 650
	Bevétel alapján visszatérítható Áfa	13 500 000		139 395 000		152 895 000	
			3 645 000		37 204 650		40 849 650
Orvosi rendelő és szolgálati lakás gazdáltságának szétválasztása és korszerűsítése	Hitel			4 690 600	1 266 468	4 690 600	1 266 468
		4 500 000	1 215 000			4 500 000	1 215 000
		2 362 205	637 795			2 362 205	637 795
Település rendezési tervek	Átveit pénzeszköz	2 137 795	577 205			2 137 795	577 205
	Saját erő						
Közmű felújítás	ÉRV által fizetett bérleti díj			2 840 000	766 800	2 840 000	766 800
Összesen		52 837 465	14 266 115	352 217 770	93 740 055	405 055 235	108 006 170
			67 103 590		445 957 825		513 061 405
Lucdányhalászi Mesekert Óvoda (tárgyl. eszköz. beszerzés)							

adatok Ft-ban

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
Közvetett támogatások
2025. évi költségvetés

Sor- sz.	A támogatás kedvezményezettje		Támogatás	
	megnevezés	esetek száma	megnevezése	összege
1.	Óvodások	41 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)	30 fő	Önkormányzati rendelet alapján	1 112 620
5.	Iskolások (1-8.évfolyam)			
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		207 060
14.	Szociális étkeztetés	39		2 100 000
Összesen:				19 245 700

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2025. évi létszám előirányzata

Ludányhalászi Községi Önkormányzat:

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

Közfoglalkoztatott:

21 fő 2025.02.28-ig
10 fő 2025.03.01 - 2026.02.28.
(Éves átlag létszám: 12 fő)

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
- Pilinyi kirendeltség	3 fő köztisztviselő
- Nógrádszakáli kirendeltség	3 fő köztisztviselő

Ludányhalászi Mesekert 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	1 fő közalkalmazott
- Konyhalány	2 fő közalkalmazott
- Élelmezés vezető	1 fő közalkalmazott

Ludányhalászi Községi Önkormányzat

Gördülő tervezés keretében a Ludányhalászi Községi Önkormányzat

2025-2027. évekre várható előirányzatai

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat		
		2025.	2026.	2027.
	Illetmények	193 883 423	193 883 423	193 883 423
	Jubileumi jutalom	1 680 000		
	Céljuttatás	1 877 000		
	Átfedési időre járó juttatás, túlmunka	10 612 895	10 612 895	10 612 895
	Béren kívüli juttatások	5 651 250	5 651 250	5 651 250
	Közlekedési költségtérítés	944 000	944 000	944 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	2 100 000	2 100 000	2 100 000
	Választott tisztségviselő juttatása	17 509 575	17 509 575	17 509 575
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban fogl. Juttatásai	3 328 000	3 328 000	3 328 000
	Egyéb külső személyi juttatás (egyszerűsített foglalkoztatás, "Jó tanuló..." díj, reprezentáció)	4 600 000	4 600 000	4 600 000
K1	Személyi juttatások	242 186 143	238 629 143	238 629 143
	Szociális hozzájárulási adó	25 533 803	24 970 000	24 970 000
	Táppénz hozzájárulás	150 000	150 000	150 000
	Munkáltatói SZJA	1 082 888	1 082 888	1 082 888
	Egyéb járulék fizetési kötelezettség	-	-	-
K2	Munkaadót terhelő járulék	26 766 691	26 202 888	26 202 888
	Készletbeszerzés	28 653 850	42 576 006	41 263 756
	Kommunikációs szolgáltatás	3 015 000	3 015 000	3 015 000
	Villamosenergia szolgáltatás	10 675 675	10 120 450	10 945 700
	Gázenergia szolgáltatás	8 710 000	8 710 000	8 710 000
	Víz-, és csatorna szolgáltatás	1 070 000	1 070 000	1 070 000
	Vásárolt élelmiszer kiadásai	17 848 320		
	Bérelti- és lízing díjak	800 000	800 000	800 000
	Karbantartás	190 000	190 000	190 000
	Közvetített szolgáltatások Államháztartáson belülré	6 385 000		
	Egyéb szolgáltatás	22 587 772	22 890 000	23 150 000
	Kiküldetés kiadásai	736 000	736 000	736 000
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	21 287 212	21 287 212	21 287 212
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	200 000	200 000	200 000
	Kamat kiadások	-	-	-
	Egyéb dologi kiadások	533 000	533 000	533 000
K3	Dologi kiadások összesen	122 691 829	112 127 668	111 900 668
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	17 200 000	16 700 000	16 700 000
	Előző évi elszámolásból származó kiadások	395 294		
	Működési célú támogatás államháztartáson belülré	4 924 740	4 924 740	4 924 740
	- Központi költségvetési szervnek (BURSA)	150 000	150 000	150 000
	- Önkormányzatoknak	-	-	-
	- Társulásnak	4 774 740	4 774 740	4 774 740

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat		
		2025.	2026.	2027.
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	550 000	100 000	100 000
	- Ludányhalászi SE	-	-	-
	- Polgárőr Egyesület	150 000	100 000	100 000
	- ETT konyhai eszközök- önrész	-	-	-
	-Egyháznak	400 000	-	-
K5	Egyéb műk. célú kiad.	5 870 034	5 024 740	5 024 740
	Immateriális javak beszerzése	4 500 000		
	Ingatlanok beszerzése	34 837 465		
	Tárgyi eszközök beszerzése	13 500 000		
	Beruházás ÁFA	14 266 115		
K6	Beruházás összesen	67 103 580	-	-
	Tárgyi eszköz felújítás	-	-	-
	Ingatlanok felújítása	352 217 770		
	Áfa	93 740 055		
K7	Felújítás összesen	445 957 825	-	-
	Költségvetési kiadások összesen	927 776 102	398 684 439	398 457 439
	Felhalmozási célú hiteletörlesztés pénzügyi vállalkozásnak	-	3 975 000	3 975 000
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 085 268		
K9	Finanszírozási kiadások összesen	9 085 268	3 975 000	3 975 000
	Kiadások összesen	936 861 370	402 659 439	402 432 439

BEVÉTELEK

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	adatok Ft-ban	adatok Ft-ban	adatok Ft-ban
		2025.	2025.	2025.
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 063 158	102 671 310	102 671 310
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	72 987 148	72 987 148	72 987 148
	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása,	31 176 946	31 176 946	31 176 946
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat támogatása	6 643 100	6 643 100	6 643 100
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-szociális étkezés támogatása	6 639 000	6 639 000	6 639 000
	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	34 634 684	34 634 684	34 634 684
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 286 305	3 286 305	3 286 305
	Kiegészítő támogatás	-	23 788 926	23 788 926
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	265 430 341	281 827 419	281 827 419
	- Központi költségvetési szerv	16 397 078		
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	27 542 621	27 542 621	27 542 621
	- Helyi önkormányzatok	8 878 184	8 878 184	8 878 184
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	52 817 883	36 420 805	36 420 805
	Építményadó	2 100 000	2 100 000	2 100 000
	Magánszemélyek komm.adója	10 000	10 000	10 000
	Iparüzési adó	38 400 000	38 400 000	38 400 000
	Idegenforgalmi adó	500 000	500 000	500 000
	Késedelmi és önellenőrzési pótlék	100 000	100 000	100 000
B3	Közhatalmi bevételek összesen	41 110 000	41 110 000	41 110 000

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat		
		2025.	2026.	2027.
	Készletértékesítés ellenértéke	1 500 000	1 510 000	1 580 000
	Ellátási díjak	16 032 868	17 840 000	17 960 000
	Szolgáltatások ellenértéke	14 256 232	14 587 000	14 890 000
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 385 000		
	Áfa	8 414 215	8 414 215	8 414 215
	ÁFA visszatérítés	40 849 650		
	Egyéb kapott kamatok , kamat jellegű bevételek	720 000	720 000	
	Egyéb működési bevételek (kiadások visszatérítése)	230 000	230 000	230 000
B4	Működési bevételek összesen	88 387 965	43 301 215	43 074 215
B25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-
B5	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszköz értékesítés)	2 400 000		
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 715 000		
	Költségvetési bevételek összesen	452 861 189	402 659 439	402 432 439
	Pénzmaradvány igénybevétele (megelőlegezés visszafizetésére,közf.előleg)	447 084 066		
	Étékpapírok beváltása	11 610 000		
	Hitel	25 306 115		
B8	Finanszírozási bevételek összesen	484 000 181	-	-
	Bevételek összesen	936 861 370	402 659 439	402 432 439

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
Európai Unióból megvalósuló projektek
2025. évi költségvetés

TOP PLUSZ-1.1.1-21-NG1-2022-00001

A közétkeztetés fejlesztése Ludányhalászi községben

Megnevezés	2023.		2024.		2025.		adatok Ft-ban Összesen
	Teljesítés	Terv	Teljesítés	Terv	Teljesítés	Terv	
- Támogatás	163 043 739						163 043 739
- Visszaigényelt ÁFA			2 524 500		40 849 650		43 374 150
					1 261		1 261
Bevételek összesen	163 043 739		2 524 500		40 849 650		206 419 150
Beruházási kiadások					13 500 000		13 500 000
Felújítási kiadások			7 750 000		139 395 000		147 145 000
Fejlesztési célú egyéb kiadás			2 400 000				2 400 000
ÁFA			2 524 500		40 849 650		43 374 150
Kiadások összesen			12 674 500		193 744 650		206 419 150

TOP PLUSZ-3.3.1-21-NG1-2022-00028

A Ludányhalászi óvoda fejlesztése

Megnevezés	2023.		2024.		2025.		adatok Ft-ban Összesen
	Teljesítés	Terv	Teljesítés	Terv	Teljesítés	Terv	
- Támogatás	289 697 858						289 697 858
- Visszaigényelt ÁFA							-
- Hitel					19 306 115		19 306 115
- Saját erő					13 029 664		13 029 664
Bevételek összesen	289 697 858				34 837 465		322 033 637
Beruházási kiadások							-
Felújítási kiadások			10 995 000		205 292 170		216 287 170
Fejlesztési célú egyéb kiadás			3 430 000				3 430 000
ÁFA			3 570 750		63 908 252		67 479 002
Kiadások összesen			17 995 750		304 037 887		322 033 637

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 2025-2027. 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.