

**Ludányhalászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II.16.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

[1] Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2024. költségvetésének módosításáról 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 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. §. (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási előirányzatainak fő összegét 923 491 817 Ft-ban állapítja meg, melyet kiemelt előirányzatonkénti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és intézményei összevont működési kiadási előirányzatait a képviselő-testület 405 078 904 Ft összegben határozza meg az alábbi kiemelt előirányzatonkénti bontásban:

- a) Személyi juttatások 222 155 604 Ft
- b) Munkáltatót terhelő járulék 25 948 839 Ft
- c) Dologi kiadások 130 381 281 Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatása 12 201 500 Ft
- e) Egyéb működési kiadás 5 988 461 Ft
- f) Áht-n belüli megelőlegezés 8 403 219 Ft

(3) Az önkormányzat és intézményei felhalmozási kiadási előirányzatait a képviselő-testület 506 670 001 Ft összegben határozza meg.”

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. § (11) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(11) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésében 470 941 279 Ft előző évi pénzmaradvánnyal számol.”

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. § (13) bekezdés a) pont aa)–ad) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A felhalmozási és működési hiány finanszírozására az előző év költségvetési maradványának igénybe vételét, értékpapírban lekötött pénzeszközeinek felhasználását hagyja jóvá. Az önkormányzat 2024. évi hiányának finanszírozása:
belső finanszírozással.)*

- „aa) pénzmaradvány igénybevétele működési célra: 9 690 313 Ft
ab) pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra: 461 250 966 Ft
ac) értékpapírok beváltása működési célra: 8 751 858 Ft
ad) értékpapírok beváltása felhalmozási célra: 0 Ft”

2. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 4. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület a Ludányhalászi Mese kert Óvoda 2024. évi költségvetését 131 999 421 Ft bevétellel, 131 999 421 Ft kiadással, az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá:

- a) Személyi juttatások 70 694 028 Ft
- b) Munkáltatót terhelő járulék 9 316 614 Ft
- c) Dologi kiadások 51 078 516 Ft
- d) Elvonások és befizetések 14 162 Ft
- e) Beruházás 896 101 Ft
- f) Kiadások összesen 131 999 421 Ft
- g) Működési c. tám. áht-n belülről 708 290 Ft
- h) Működési bevételek 21 465 934 Ft
- i) Intézményfinanszírozás 108 593 124 Ft
- j) Maradvány igénybevétele 1 232 073 Ft
- k) Bevételek összesen 131 999 421 Ft

(2) A képviselő-testület a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését 96 097 169 Ft bevétellel, 96 097 169 Ft kiadással, az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá:

- a) Személyi juttatások 81 287 582 Ft
 - b) Munkáltatót terhelő járulék 11 078 638 Ft
 - c) Dologi kiadások 3 730 949 Ft
 - d) Műk.c. tám. áht-n belülről 0 Ft
 - e) Felhalmozási kiadások 0 Ft
 - f) Kiadások összesen 96 097 169 Ft
 - g) Működési bevétel 4 431 753 Ft
 - h) Intézményfinanszírozás 91 620 395 Ft
 - i) Maradvány igénybevétele 55 021 Ft
- j) Bevételek összesen 96 097 169 Ft”

3. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ludányhalászi, 2025. május 29.


Kovács Imre
polgármester




Németh Ilona
jegyző

Rendelet kihirdetve.

Ludányhalászi, 2025. május 30.




Németh Ilona
jegyző

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2024. évi összevont költségvetési bevételei és kiadásai

KIADÁSOK			
Kiemelt el.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	Illetmények	174 573 287	175 132 470
	Céltájtatás	299 185	11 119 767
	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj	-	2 000 000
	Jubileumi jutalom	970 000	970 000
	Béren kívüli juttatások	3 710 625	3 552 838
	Közlekedési költség térítés	872 000	960 000
	Egyéb személyi juttatás	2 352 043	4 519 983
	Választott tisztségviselő juttatása	10 820 985	11 297 833
	Munkavégzésre irányuló egyb. jogv. nem saját foglalk. jutt.	2 680 000	4 527 810
	Egyéb külső személyi juttatás (egyszerűsített foglalk., Jó tanuló díj, reprezentáció)	3 100 000	8 074 903
K1	Személyi juttatások	129 378 125	222 155 804
	Szociális hozzájárulási adó	22 747 587	24 334 540
	Táppénz hozzájárulás	150 000	1 067 672
	Munkáltatói SZJA	655 433	546 627
	Más egyéb járulékok	200 000	-
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	23 753 030	25 945 838
	Készletbeszerzés	37 283 585	45 877 173
	Kommunikációs szolgáltatás	2 590 000	2 886 661
	Közütemi díjak	23 337 400	27 649 798
	Szolgáltatások kiadása	17 218 984	28 305 579
	Kiküldetés kiadásai	792 000	568 408
	Kamat kiadások, egyéb pénzügyi műveletek	1 400 000	900 000
	ÁFA előzetesen felszámított általános forg. adó	15 929 534	22 287 816
	ÁFA - fizetendő általános forgalmi adó	769 000	944 000
	Egyéb dologi kiadások	633 000	961 846
K3	Dologi kiadások összesen	98 953 503	130 361 261
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	15 000 000	12 201 500
	Előző évi elsz. származó kiadások, elvonások, befiz.	-	59 159
	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	5 140 000	2 665 493
	- Központi költségvetési szervnek	100 000	200 000
	- Elkülönített állami pénzalapok	-	-
	- Önkormányzatoknak	-	-
	- Társulásnak	5 040 000	2 465 493
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	700 000	3 263 809
	- Ludányhalászi SE	150 000	100 000
	- Polgárőr Egyesület	150 000	150 000
	- Ludányhalászi Múltjéért és Jövőjéért Alapítvány, Mosolyért Alapítvány	-	646 746
	- Ludányhalászi Katolikus Plébánia (Egyház)	400 000	-
	- Szécsényi EÜ Centrum	-	1 979 352
	- IPOLD projekt hozzájárulás	-	187 711
K5	Egyéb működési célú kiad.	5 640 000	5 968 481
	Immateriális javak beszerzése	4 500 000	4 500 000
	Ingatlanok beszerzése	1 434 561	3 261 331
	Tárgyi eszközök beszerzése	16 364 469	14 664 905
	Beruházás ÁFA	6 020 737	6 055 083
K6	Beruházás összesen	28 319 767	28 481 319
	Ingatlanok felújítása	386 814 712	376 858 339
	Egyéb tárgyi eszköz felújítása	1 000 000	1 000 000
	Áfa	103 018 563	100 330 343
K7	Felújítás összesen	490 833 275	478 188 682
K8	Egyéb felhalm.c. tám. államháztartáson belülre		
	Költségvetési kiadások összesen	863 077 680	903 345 886
K9	Államháztartáson belüli megjelölések visszafizetése	8 403 219	8 403 219
	Belföldi értékpapírok kiadásai	-	6 742 912
	Hosszú lejáratú hitelezéskészítés	3 000 000	5 000 000
	Finanszírozási kiadások összesen	11 403 219	20 145 131
	Kiadások összesen	874 480 909	923 491 017

BEVÉTELEK			
Kiemelt el.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	108 022 207	108 202 207
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	58 755 152	69 431 313
	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	35 548 058	38 684 287
	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	32 683 108	32 332 376
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 288 518	3 288 518
	Műk.célú költségvetési tám.,kiegészítő támogatások		3 040 380
	Elszámolásból származó bevételek	-	313 841
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	236 287 043	256 292 922
B12	Elvonások és befizetések		3 372
	- Központi költségvetési szervek		-
	- Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	-	708 290
	- Fejezeti kezelésű előirányzatok	-	4 431 753
	- Társadalombiztosítási pénztár alapjai	-	-
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	27 577 836	31 242 167
	- Társulások és költségvetési szerveik		530 504
	- Helyi önkormányzatok	2 341 795	4 854 802
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	28 819 831	41 887 816
	Építmenyadó	1 800 000	2 226 000
	Magánszemélyek komm.adója	54 000	54 000
	Iparűzési adó	32 760 000	45 983 105
	Idegenforgalmi adó	200 000	566 400
	Egyéb közhat.bev.(Késedelmi és önellenőrzési pótlék)	250 000	250 000
B3	Közhatalmi bevételek összesen	38 084 000	48 079 505
	Készletértékesítés ellenértéke	1 360 900	2 384 226
	Ellátási díjak	16 533 121	13 528 538
	Szolgáltatások ellenértéke	13 494 350	16 536 493
	Közvetített szolgáltatások	-	-
	Áfa	6 205 659	6 205 659
	Áfa visszatérítés	44 021 810	44 021 810
	Egyéb kapott kamatok , kamat jell. Bevételek	936 739	1 186 739
	Egyéb működési bevételek (költségek megtérülése)	180 000	4 876 900
B4	Működési bevételek összesen	82 732 579	88 740 365
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		400 000
B25	Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről	-	-
B5	Felhalmozási bevétel(tárgyi eszköz értékesítés)	-	6 000 000
B6	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 715 000	2 715 000
	Felhalmozási bevételek	2 715 000	8 715 000
	Költségvetési bevételek összesen	386 728 253	443 798 680
	Hosszú lejáratú hitel felvétele pénzügyi vállalkozástól	-	-
	Pénzmaradvány igénybevétele	469 676 630	470 941 279
	Forgatási célú belföldi értékpapír beváltása	18 076 026	8 751 858
	ÁHT-n belüli megelőlegezés	-	-
B8	Finanszírozási bevételek összesen	487 752 656	479 693 137
	Bevételek összesen	874 480 909	923 491 817

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

Jogcím	2024. évi teljesítés összeg	Működési	Támogatás összege EREDETI előirányzat	Támogatás összege Módosított előirányzat	Bármely kiemelt támogatás	Egyéb forrásból finanszírozás támogatás	2024. évi átlagos támogatási módosított előirányzat
2024.							
I. A helyi önkormányzatok általános működésének támogatása							
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	6 633 500	8,68	57 678 780	57 578 780			57 578 780
Jogcímhez kapcsolódó kiegészítés			14 704 525	14 704 525			14 704 525
I.1.b) Település-üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok támogatása							
I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása			4 081 758	4 081 758			4 081 758
I.1.bb) Közműellátás fenntartásának támogatása			9 673 500	11 853 500			11 853 500
I.1.bc) Közműellátás fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása			3 000 324	3 000 324			3 000 324
I.1.bd) Közműek fenntartásának támogatása			3 833 770	3 833 770			3 833 770
I.1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása			9 228 360	9 228 360			9 228 360
I.1.d) Lakott községekkel kapcsolatos feladatok támogatása			5 537	5 537			5 537
I.1.4. Polgármesteri Hivatalhoz és közhatalmaktól nyújtott támogatás			3 915 653	3 915 653			3 915 653
I.1.5. Közműellátás kiegészítő támogatása			-	-			-
			954 982 287	954 982 287	-		954 982 287
I.1. Települési önkormányzatok egyes közműellátási és szolgáltatási feladatainak támogatása							
II.1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása							
óvodapedagógus	5 262 900	4,6	38 511 200	41 860 000		6 756 527	48 618 527
közvetlenül segítők	5 268 000	2	10 536 000	10 536 000	-		10 536 000
II.2. Óvodaműködésének támogatása	172 374	48 gyerek	8 273 852	8 842 786	-		8 842 786
II.3. Katagóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	717 000	2	1 434 000	1 434 000	-		1 434 000
gyermekjuttatási feladatok támogatása			38 798 152	38 572 758	-	7 756 927	38 593 318
II.3. Általános önkormányzati szociális és gyermekjuttatási feladatok támogatása							
2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			22 964 758	22 964 758			22 964 758
3. Egyes szociális és gyermekjuttatási feladatok támogatása							
Család- és gyermekjuttatási szolgálat	6 643 100		6 643 100	6 643 100	-		6 643 100
Szociális ágazati pótlék				2 372 489			2 372 489
Szociális étkeztetés	64 880	70 fő	6 940 200	6 703 940	-		6 703 940
5. Gyermekjuttatás támogatása							
Finanszírozási szempontból elismert dolgozók bértámogatása	3 620 000	5,21	18 860 200	18 136 200	-		18 136 200
Gyermekjuttatás ösztönzési támogatása			12 712 548	12 849 836			12 849 836
Részesülő gyermekek szociális étkeztetésének támogatása	570	1948 adag	1 110 360	1 346 340			1 346 340
			38 291 188	38 561 934	-		38 561 934
Könyvtári és kulturális feladatok támogatása			3 288 518	3 288 518			3 288 518
			224 287 639	224 287 639			224 287 639
Kiegészítő támogatások (szociális célú kiadás)							3 040 380
Elszámolásból származó támogatások							313 841
Állami támogatás összesen							255 292 922

3. melléklet

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

adatok Ft-ban

Sorszám	Önkormányzat	Községi Helyi	Összes	Önkormányzat összesen	Sorszám	Önkormányzat	Községi Helyi	Összes	Önkormányzat összesen	Helyi Összesen
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK					MŰKÖDÉSI KIADÁSOK					
1. Működési bevételek	23 252 621	-	21 495 834	44 718 595	1. Személyi juttatások	70 173 884	81 287 582	70 884 028	222 195 804	
2. Közhatalmi bevételek	48 078 505	-	-	48 078 505	2. Munkaadókat terhelő járulékok	5 630 595	11 078 638	9 318 814	25 925 847	
3. Önkormányzatok működési támogatása	258 292 822	-	-	258 292 822	3. Dologi kiadások, egyéb elvonások és befizetések	75 594 808	3 730 948	51 078 518	130 404 273	
4. Támogatásértéktől működési bevétele	38 427 473	4 431 783	709 280	41 567 516	4. Működési célú pe, Átadás	3 263 808	-	-	3 263 808	
5. Működési célú pénzeszköztávétel	400 000	-	-	400 000	5. Támogatásértéktől működ.	2 685 493	-	-	2 685 493	
6. Elvonások és befizetések bevételei	3 372	-	-	3 372	6. Ellátottak pénzbeli ellátása	12 201 500	-	-	12 201 500	
					7. Előző évi elszámolásból szárm. kiadások	44 997	-	14 182	58 159	
Működési bevételek összesen:	334 459 693	4 431 783	28 774 224	367 665 699	Működési kiadások összesen:	168 478 188	96 097 163	131 108 300	258 678 658	9 813 815
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK					FELHALMOZÁSI KIADÁSOK					
1. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	8 000 000	-	-	8 000 000	1. Beruházási kiadások	27 885 218	-	808 101	28 461 319	
2. Fejlesztési célú támogatás	-	-	-	-	2. Felújítási kiadások	478 188 882	-	-	478 188 882	
3. Támogatásértéktől felh. bevételei	-	-	-	-	3. Felhalmozási célú tám. Áht-n belőre	-	-	-	-	
4. Felhalmozási célú pénzeszköztávétel	2 715 000	-	-	2 715 000						
5. Felh. ÁFA visszatérítés	44 021 810	-	-	44 021 810						
6. Felh. célú kölcsönök visszat.	-	-	-	-						
Felhalmozási bevételek összesen:	82 736 810	-	-	82 736 810	Felhalmozási kiadások összesen:	806 773 900	0	896 101	806 870 001	453 833 191
Költségvetési bevételek	417 196 503	4 431 783	28 774 224	450 402 510	Költségvetési kiadások				806 870 001	453 833 191
Pénzmaradvány igénybevétele	488 854 185	85 021	1 232 073	470 841 279	Áltamháztartáson belüli megelőlegezés elszámolása	8 403 219	-	-	8 403 219	
- Működési célra	8 403 219	55 021	1 232 073	9 690 313	Belföldi értékpapírok vásárlása	6 742 912	-	-	6 742 912	
- Felhalmozási célra	461 250 966	-	-	461 250 966	Általános tartalék működési célra	-	-	-	-	
Hitel	-	-	-	-	Céltartalék működési célra	-	-	-	-	
Forgatási célú belföldi értékp. beváltása	8 751 858	-	-	8 751 858	Céltartalék felhalmozási célra	-	-	-	-	
- Működési célra	8 751 858	-	-	8 751 858	Céltartalék összesen:	-	-	-	-	
- Felhalmozási célra	-	-	-	-						
Áltamháztartáson belüli megelőlegezés	-	-	-	-	Hitel törlesztés	5 000 000	-	-	5 000 000	
Felhalmozási bevételek összesen:	476 429 343	85 021	1 232 073	478 546 437	Felhalmozási kiadások összesen:	20 148 131	-	-	20 148 131	459 247 808
- Működési				18 442 171						
- Felhalmozási				461 250 966						
MŰKÖDÉSI ÖSSZESEN	386 888 746	4 431 783	28 774 224	420 104 753	MŰKÖDÉSI ÖSSZESEN	806 806 337	96 097 163	131 108 301	823 491 817	-

Ludányhalászi Községi Önkormányzat

2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		Eredeti	Módosított
	Illetmények	46 810 918	48 147 655
	Céltuttatás	299 185	1 818 139
	Béren kívüli juttatások	181 250	181 250
	Közkedelési költségterítés	80 000	80 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	1 316 768	1 444 508
	Választott tisztségviselő juttatása	10 820 985	11 297 833
	Egyéb külső személyi juttatások	2 900 000	7 204 809
	Összesen	63 337 167	75 884 606
	Szociális hozzájárulási adó	5 191 969	5 119 747
	Táppénz hozzájárulás	-	360 223
	Munkáltatói SZJA	138 626	50 825
	Egyéb járulékok jellegű kötelezettség	200 000	-
	Összesen	5 530 595	4 530 795
	Készletbeszerzés	7 897 630	14 833 471
	Kommunikációs szolgáltatás	1 725 000	1 851 661
	Közüzem díjak	17 320 400	18 399 804
	Szolgáltatások kiadása	15 778 984	25 295 754
	- Bérleti és lízing díjak	800 000	800 000
	- Karbantartási, idényvitési szolgáltatások	380 000	280 000
	- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-	4 352 002
	- Közzvetített szolgáltatás	-	700 000
	- Egyéb szolgáltatások	14 598 984	19 163 752
	Kiküldetés kiadásai	200 000	1 246
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 005 153	13 001 966
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	400 000	500 000
	Kamat kiadások, egyéb pénzügyi műveletek	1 400 000	900 806
	Egyéb dologi kiadások	610 000	810 000
	Dologi kiadások összesen	63 337 167	75 884 606
	Előző évi elszámolásból származó kiadások	-	44 997
	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	5 140 000	2 665 493
	- Központi költségvetési szervek (BURSA)	100 000	200 000
	- Elkülönített állami pénzalapnak	-	-
	- Társulásnak	5 040 000	2 465 493
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	700 000	3 263 809
	- Ludányhalászi SE	150 000	100 000
	- Ludányhalászi Polgárőr Egyesület	150 000	150 000
	- Ludányhalászi Művelődési és Ifjúsági Alapítvány, Mosolyért Alapítvány	-	846 746
	- Egyháznak	400 000	-
	- Szécsényi EÜ Centrum	-	1 979 352
	- IPOLD projekt hozzájárulás	-	187 711
	Összesen	6 290 000	5 354 311
	Immateriális javak beszerzése	4 500 000	4 500 000
	Ingatlanok beszerzése	1 434 561	3 261 331
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	13 959 314	13 959 314
	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	5 371 345	5 884 573
	Összesen	24 265 220	27 505 218
	Egyéb tárgyi eszközök felújítás	1 000 000	1 000 000
K7	Ingatlanok felújítása	386 814 712	376 858 339
	Felújítási célú előzetesen felszámított Áfa	103 018 563	100 390 343
	Felújítás összesen	490 833 275	478 188 682
K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	-	-
	Költségvetési kiadások	658 215 363	675 249 096
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	3 000 000	5 000 000
	Belföldi értékpapírok kiadása	-	6 742 912
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	8 403 219	8 403 219
	Irányítószervi támogatások (intézményfinanszírozás)	183 433 853	200 203 519
	- Közös Hivatal	83 353 542	91 610 395
	- Óvoda	100 080 411	108 593 124
	Finanszírozási kiadások	194 837 172	220 349 650
	Kiadások összesen	853 052 535	895 598 746

BEVÉTELEK

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		Eredeti	Módosított
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 022 207	108 202 207
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	58 755 152	69 431 313
	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	35 548 058	38 684 287
	Települési önkormányzatok gyermekéktnevezési feladatainak támogatása	32 683 108	32 332 376
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 288 518	3 288 518
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	3 040 380
	Elszámolásból származó bevételek	-	313 841
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	236 297 043	255 282 922
B12	Elvonások és befizetések bevételei	-	3 372
	Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	-	-
	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	-	-
	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	-	-
	Eltérítendő állami pénzalapok	27 577 836	31 242 167
	Társulások és költségvetési szervek	-	530 504
	Helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	2 341 795	4 654 802
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	29 919 631	36 427 473
	Közhatalmi bevételek	-	-
	Építményadó	1 800 000	2 226 000
	Magánszemélyek kommunális adója	54 000	54 000
	Iparűzési adó	32 760 000	45 983 105
	Termékek és szolgáltatások adói (IFA)	200 000	566 400
	Egyéb közhatalmi bevételek	250 000	250 000
	Közhatalmi bevételek összesen	201 814 000	222 079 505
	Készletértékesítés ellenértéke	1 360 900	2 384 226
	Szolgáltatások ellenértéke	13 154 736	13 154 736
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-	-
	Áfa	1 650 020	1 650 020
	Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	936 739	1 186 739
	Egyéb működési bevételek (költségek megtérülése, biztosító kártérítése)	180 000	4 878 900
	ÁFA visszatérítés	44 021 810	44 021 810
	Működési bevételek összesen	61 304 205	67 274 431
5	Felhalmozási bevétel (ingatlan, tárgyszerű eszköz értékesítés)	-	6 000 000
6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	400 000
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 715 000	2 715 000
	Finanszírozási bevételek összesen	2 715 000	2 715 000
	Belföldi értékpapírok bevételei	18 078 026	8 751 858
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	469 676 630	469 654 185
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-
	Finanszírozási bevételek	687 752 696	47 466 843
	Összesen	687 752 696	502 082 736

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásainak előirányzata

adatok Ft-ban

Beruházás/felhalmozás	Előirányzat	
	Eredeti	Módosított
Településrendezési tervek	4 500 000	4 500 000
ÁFA	1 215 000	1 215 000
TOP PLUSZ konyhafejlesztés	13 500 000	13 500 000
ÁFA	3 645 000	3 645 000
Horkai temető kerítés	459 314	459 314
ÁFA	124 014	124 014
Nyitott szín - állattartó telep	1 434 561	1 434 561
ÁFA	387 331	387 331
Sebesség mérő		1 730 000
ÁFA		467 100
Kísértékű tárgyeszközök (bojler, páraelszívó, motorfűrés, sorompó, ventilátor, irodaszék, telefon)		96 770
ÁFA		26 128
Anyakoca		
Beruházás összesen	25 266 220	27 585 218
Rákóczi út Szám alatti ingatlan felújítás (tervezés)	300 000	300 000
ÁFA	81 000	81 000
Orvosi rendelő és szolg.lakás gázellátásának szétválasztása és korszerűsítés	4 690 600	
ÁFA	1 266 468	
Közmű felújítás	2 840 000	2 404 227
Áfa	766 800	649 148
TOP PLUSZ konyhafejlesztés	149 543 739	147 943 739
ÁFA	40 376 810	39 944 810
TOP PLUSZ óvodafejlesztés	229 440 373	227 210 373
ÁFA	60 257 485	59 655 385
LNB falubusz felújítás	1 000 000	
ÁFA	270 000	
Játszótéri játékok felújítása		-
ÁFA		-
Iskola melléképület		-
ÁFA		-
Beruházás összesen	480 833 276	478 188 682

Ludányhalászi Mese kert Óvoda 2024. évi felhalmozási kiadásai

Beruházás	Előirányzat	
	Eredeti	Módosított
Tárgyi eszköz beszerzés	2 405 155	705 591
Áfa	649 392	190 510
Beruházás összesen	3 054 547	896 101

Mindösszesen

506 670 001

Ludányhalászi Mese kert Óvoda

2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzata

KIADÁSOK		adatok Ft-ban	
Sorszám	Megnevezés	ELŐIRÁNYZAT	
		Eredeti	Módosított
	Illetmények	63 189 361	63 189 361
	Jubileumi jutalom	-	-
	Céljuttatás	-	2 325 819
	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj		2 000 000
	Béren kívüli juttatások	1 498 125	1 340 338
	Közlekedési költség térítés	72 000	160 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	500 000	860 000
	Külső személyi juttatások	480 000	818 510
	Személyi juttatások	98 730 100	78 404 838
	Szociális hozzájárulási adó	8 436 698	8 658 906
	Táppénz hozzájárulás	150 000	522 901
	Munkáltatói SZJA	176 718	134 807
	Adókat és járulékokat tartalmazó kiadások	9 769 416	9 316 614
	Készletbeszerzés	29 285 955	30 810 797
	Kommunikációs szolgáltatás	165 000	165 000
	Közüemi díjak	5 467 000	8 757 013
	Szolgáltatások kiadása	840 000	1 929 825
	Kiküldetés	400 000	400 000
	ÁFA - Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 411 381	8 558 881
	ÁFA - fizetendő általános forgalmi adó	369 000	444 000
	Egyéb dologi kiadások	13 000	13 000
3	Dologi kiadások összesen	43 951 336	51 078 516
5	Egyéb elvonások és befizetések		14 162
6	Beruházás	3 054 547	396 101
	Kiadások összesen	121 649 794	121 999 451

BEVÉTELEK		ELŐIRÁNYZAT	
Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módosított
16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	708 290
B405	Ellátási díjak	13 494 350	13 528 538
B402	Szolgáltatások ellenértéke	3 378 385	3 381 757
B406	Áfa	4 555 639	4 555 639
B411	Egyéb működési bevételek	-	-
4	Működési bevételek összesen	21 428 374	21 465 934
	Költségvetési bevételek összesen	21 428 374	22 174 224
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		1 232 073
	Intézményfinanszírozás	100 080 411	108 593 124
8	Finanszírozási bevételek összesen	100 080 411	109 825 197
	Bevételek összesen	121 508 785	121 999 421

9.melléklet

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

Kormányzati feladat		011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	
KIADÁSOK		adatok Ft-ban	
Kiemelt előirányzat	Megnevezés	ELŐIRÁNYZAT	
		Eredeti	Módosított
	Illetmények	64 573 008	63 795 454
	Céljuttatás ,jubileumi jutalom	970 000	7 945 809
	Béren kívüli juttatások	2 031 250	2 031 250
	Közlekedési költség térítés	720 000	720 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	535 275	2 215 475
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 200 000	4 124 000
	Reprezentáció	200 000	455 594
1	Személyi juttatások	71 229 533	81 297 582
	Szociális hozzájárulási adó	9 118 920	10 532 895
	Táppénzhozzájárulás	-	184 548
	Munkáltatói SZJA	340 089	361 195
2	Munkaadót terhelő járulékok	9 459 009	11 078 638
	Készlet beszerzés (szakmai és üzemeltetési anyagok)	100 000	255 897
	Kommunikációs szolgáltatások	700 000	870 000
	Közüzemi díjak	550 000	492 981
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-	-
	Egyéb szolgáltatások	600 000	1 080 000
	Kiküldetés kiadásai	192 000	167 162
	Dologi kiadások	523 000	864 909
3	Dologi kiadások összesen	2 665 000	3 730 949
5	Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre központi költségvetési szervnek	-	-
Költségvetési kiadások összesen		83 353 542	96 097 169
B16	Működési célú tám. bevételei áht-n belülről	-	4 431 753
B4	Működési bevételek	-	4 431 753
B813	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-	55 021
B816	Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás)	83 353 542	91 610 395
B8	Finanszírozási bevételek összesen	83 353 542	91 665 416
Bevételek összesen		83 353 542	96 097 169

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. Nem kérdés, hogy a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.

Ezen túl nyilván azért is, hiszen a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

Az államháztartásról szóló törvény előterjesztésben idézett 34. § (4) bekezdése előírja, hogy a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A módosítással a rendelet költségvetési fő összeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.