

Ludányhalászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.14.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete dönt a 2025 évi költségvetés módosításáról

[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. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási előirányzatainak fő összegét 1 149 701 569 Ft-ban állapítja meg, melyet kiemelt előirányzatokénti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és intézményei összevont működési kiadási előirányzatait a képviselő-testület 572 569 603 Ft összegben határozza meg az alábbi kiemelt előirányzatokénti bontásban:

- a) Személyi juttatások 263 179 114 Ft
- b) Munkáltatót terhelő járulék 29 216 329 Ft
- c) Dologi kiadások 243 593 522 Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatása 17 200 000 Ft
- e) Egyéb működési kiadás 10 295 370 Ft
- f) Áht-n belüli megelőlegezés 9 085 268 Ft

(3) Az önkormányzat és intézményei felhalmozási kiadási előirányzatait a képviselő-testület 549 272 599 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 446 172 191 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 igénybe vételét, értékpapírban lekötött pénzeszközök felhasználását hagyja jóvá. Az önkormányzat 2025. évi hiányának finanszírozása:
- a) belső finanszírozással:
 - aa) pénzmaradvány igénybe vétele működési célra: 14 692 901 Ft
 - ab) pénzmaradvány igénybe vétele felhalmozási célra: 431 196 640 Ft
 - ac) értékpapírok beváltása működési célra: 0
 - ad) értékpapírok beváltása felhalmozási célra: 11 610 000 Ft
 - b) külső finanszírozással: fejlesztési célú hitel: 53 306 115 Ft
 - ba) fejlesztési célú hitel: 37 600 000 Ft
 - bb) likviditási célú hitel: 41 441 978 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”

2. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. §

- (1) A képviselő-testület a Ludányhalászi Mesekert Óvoda 2025. évi költségvetését 157 707 408 Ft bevétellel, 157 707 408 Ft kiadással, az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá:
- a) Személyi juttatások 86 382 518 Ft
 - b) Munkáltatót terhelő járulékok 11 904 633 Ft
 - c) Dologi kiadások 58 881 467 Ft
 - d) Elvonások és befizetések 10 790 Ft
 - e) Beruházás 528 000 Ft
 - f) Kiadások összesen 157 707 408 Ft
 - g) Működési c. tám. áht-n belülről 1 915 355 Ft

- h) Működési bevételek 26 164 326 Ft
- i) Intézményfinanszírozás 129 378 338 Ft
- j) Maradvány igénybevétele 249 389 Ft
- k) Bevételek összesen 157 707 408 Ft

(2) A képviselő-testület a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését 100 619 539 Ft bevétellel, 100 619 539 Ft kiadással, az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá:

- a) Személyi juttatások 86 415 197 Ft
- b) Munkáltatót terhelő járulék 11 149 806 Ft
- c) Dologi kiadások 3 054 536 Ft
- d) Műk.c. tám. áht-n belülre 0 Ft
- e) Felhalmozási kiadások 0 Ft
- f) Kiadások összesen 100 619 539 Ft
- g) Működési bevétel 0 Ft
- h) Intézményfinanszírozás 100 619 539 Ft
- i) Maradvány igénybevétele 33 261 Ft/j) Bevételek összesen 100 619 539 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”

3. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete a 3. melléklet szerint módosul.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete a 4. melléklet szerint módosul.

(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 5. melléklete az 5. melléklet szerint módosul.

(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete a 6. melléklet szerint módosul.

(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 7. melléklete a 7. melléklet szerint módosul.

(8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 8. melléklete a 8. melléklet szerint módosul.

(9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 9. melléklete a 9. melléklet szerint módosul.

(10) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 12. melléklete a 10. melléklet szerint módosul.

4. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet

- a) 1. melléklet szerinti csatolmánya,
- b) 2. melléklet szerinti csatolmánya,
- c) 3. melléklet szerinti csatolmánya,
- d) 4. melléklet szerinti csatolmánya,
- e) 5. melléklet szerinti csatolmánya,
- f) 6. melléklet szerinti csatolmánya,
- g) 7. melléklet szerinti csatolmánya,
- h) 8. melléklet szerinti csatolmánya,
- i) 9. melléklet szerinti csatolmánya,
- j) 12. melléklet szerinti csatolmánya.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ludányhalászi, 2026. május 28.


Kovács Imre
polgármester




Németh Ilona
jegyző



Rendelet kihirdetve.

Ludányhalászi, 2026. május. 28.


Németh Ilona
jegyző



1. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete a következő táblázattal egészül ki:

1. melléklet a 5/2026.(V.28.) önkormányzati rendelethez			
Ludányhalászi Községi Önkormányzat			
2025. évi összevont költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatai			
			adatok Ft-ban
KIADÁSOK			
Kiemelt ei.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	Illetmények	193 883 423	210 722 348
	Céljuttatás	1 877 000	2 394 200
	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj	10 612 895	5 292 140
	Jubileumi jutalom	1 680 000	1 932 000
	Béren kívüli juttatások	5 651 250	5 711 886
	Közlekedési költség térítés	944 000	1 602 971
	Egyéb személyi juttatás	2 100 000	6 150 000
	Választott tisztségviselő juttatása	17 509 575	18 416 126
	Munkavégzésre irányuló egyb jogv.nem saját foglalk.jutt.	3 328 000	4 524 138
	Egyéb külső személyi juttatás (egyszerűsített foglalk., Jó tanuló díj, reprezentáció)	4 600 000	6 433 305
K1	Személyi juttatások	242 186 143	263 179 114
	Szociális hozzájárulási adó	25 533 803	27 599 931
	Táppénz hozzájárulás	150 000	338 228
	Munkáltatói SZJA	1 082 888	1 278 170
K2	Munkaadót terhelő járulék	26 766 691	29 216 329
	Készletbeszerzés	28 653 850	33 173 371
	Kommunikációs szolgáltatás	3 015 000	3 272 633
	Közüzemi díjak	20 455 675	20 698 220
	Szolgáltatások kiadása	47 811 092	65 990 225
	Kiküldetés kiadásai	736 000	1 222 433
	Kamat kiadások , egyéb pénzügyi műveletek	-	1 047 535
	ÁFA előzetesen felszámított általános forg.adó	21 287 212	24 294 811
	ÁFA - fizetendő általános forgalmi adó	200 000	92 384 042

	Egyéb dologi kiadások	533 000	1 510 252
K3	Dologi kiadások összesen	122 691 829	243 593 522
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	17 200 000	17 200 000
	Előző évi elsz.származó kiadások, elvonások, befiz.	395 294	4 775 630
	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	4 924 740	4 924 740
	- Központi költségvetési szervnek	150 000	150 000
	- Elkülönített állami pénzalapok	-	-
	- Önkormányzatoknak	-	-
	- Társulásnak	4 774 740	4 774 740
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	550 000	595 000
	- Polgárőr Egyesület	150 000	150 000
	- Egyéb civil szerveze		45 000
	- Ludányhalászi Katolikus Plébánia (Egyház)	400 000	400 000
K5	Egyéb műk. célú kiad.	5 870 034	10 295 370
	Immateriális javak beszerzése	4 500 000	-
	Ingatlanok beszerzése	34 837 465	38 837 465
	Tárgyi eszközök beszerzése	13 500 000	15 786 969
	Beruházás ÁFA	14 266 115	15 777 987
K6	Beruházás összesen	67 103 580	70 402 421
	Ingatlanok felújítása	352 217 770	347 818 197
	Egyéb tárgyi eszköz felújítása	-	-
	Áfa	93 740 055	393 969
K7	Felújítás összesen	445 957 825	348 212 166
K8	Egyéb felhalm.c. tám. államháztartáson belülre		130 658 012
	Költségvetési kiadások összesen	927 776 102	1 112 756 934
K9	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 085 268	9 085 268
	Belföldi értékpapírok kiadásai	-	-
	Likviditási célú hitelek (folyószámla hitel)		27 859 367
	Hosszú lejáratú hiteltörlesztés	-	-
	Finanszírozási kiadások összesen	9 085 268	36 944 635
	Kiadások összesen	936 861 370	1 149 701 569
BEVÉTELEK			
Kiemelt ei.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat

	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 063 158	118 443 420
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	72 987 148	82 692 042
	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	44 459 046	45 825 046
	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	34 634 684	39 259 215
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 286 305	3 286 305
	Műk.célú költségvetési tám.,kiegészítő támogatások		7 220 619
	Elszámolásból származó bevételek	-	-
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	265 430 341	296 726 647
B12	Elvonások és befizetések		-
	- Központi költségvetési szervek	16 397 078	-
	- Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	-	1 928 427
	- Fejezeti kezelésű előirányzatok	-	-
	- Társadalombiztosítási pénztár alapjai	-	23 895 900
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	27 542 621	29 896 435
	- Társulások és költségvetési szerveik		-
	- Helyi önkormányzatok	8 878 184	6 838 340
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	52 817 883	62 559 102
	Építményadó	2 100 000	2 100 000
	Magánszemélyek komm.adója	10 000	10 000
	Iparűzési adó	38 400 000	43 236 380
	Idegenforgalmi adó	500 000	500 000
	Egyéb közhat.bev.(Késedelmi és önellenőrzési pótlék)	100 000	479 882
B3	Közhatalmi bevételek összesen	41 110 000	46 326 262
	Készletértékesítés ellenértéke	1 500 000	1 535 929
	Ellátási díjak	16 032 868	16 032 868
	Szolgáltatások ellenértéke	14 256 232	14 256 232
	Közvetített szolgáltatások	6 385 000	6 385 000
	Áfa	8 414 215	8 414 215
	Áfa visszatérítés	40 849 650	1 631 000
	Befektetett pü.eszk.bevételei, kapott kamatok , kamat jell. bevételek	720 000	1 760 773
	Egyéb működési bevételek (költségek megtérülése)	230 000	2 499 900
B4	Működési bevételek összesen	88 387 965	52 515 917

B6	Működési célú átvett pénzeszközök		13 473 398
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások Áht-n belülre		122 658 012
B25	Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről	-	424 322
B5	Felhalmozási bevétel(tárgyi eszköz értékesítés)	2 400 000	15 478 740
B6	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 715 000	2 715 000
	Felhalmozási bevételek	5 115 000	141 276 074
Költségvetési bevételek összesen		452 861 189	612 877 400
	Hosszú lejáratú hitel felvétele pénzügyi vállalkozástól	25 306 115	19 001 674
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		60 040 304
	Pénzmaradvány igénybevétele	447 084 066	446 172 191
	Forgatási célú belföldi értékpapír beváltása	11 610 000	2 610 000
	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		9 000 000
	ÁHT-n belüli megelőlegezés	-	-
B8	Finanszírozási bevételek összesen	484 000 181	536 824 169
Bevételek összesen		936 861 370	1 149 701 569

”

2. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a következő táblázattal egészül ki:

2

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak 2025. évi támogatása 202. évi XC. törvény 2. számú melléklete alapján						
	Jogcím		2025. évi fajlagos összeg	Mutató	Támogatás összege	
			2025. Eredeti előirányzat			2025. módosított előirányzat
1	I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					
2	I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása		6 994 000	8,68	60 707 920	76 319 674
3	I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása					
4	I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása				3 759 600	3 759 600
5	I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása				11 823 500	11 823 500
6	I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos fel. Támogatása				2 763 520	2 763 520
7	I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása				3 531 185	3 531 185
8						
9	I.1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása				8 500 000	8 500 000
10	I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása				10 200	10 200
11	1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás				7 391 848	11 735 741
12	1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása					
13	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen				98 487 773	118 443 420
14	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					

15	II.1. Ovodapedagógusok és az ovodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása					
16	ovodapedagógus		10 147 000	5,1	51 749 700	52 208 700
17	közvetlenül segítők		5 268 000	2	10 536 000	10 536 000
18	II.2. Ovodaműködtetési támogatás		172 374	52 gyere k	8 963 448	9 015 160
19	II.4.a(1) Alapfokozatú végzettségű pedagógus II.kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása		869 000	2	1 738 000	1 738 000
20	Esélyteremtési illetményrész támogatása					9 194 182
21	Települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				72 987 148	82 692 042
22	III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti fel. támogatása					
23	2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása				31 176 946	31 176 946
24	3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása					
25	Család- és gyermekjóléti szolgálat		6 643 100		6 643 100	7 140 000
26	Szociális étkeztetés		88 520	75 fő	6 639 000	5 222 680
27	Szociális ágazati pótlék					2 285 420
28	5. Gyermekétkeztetés támogatása					
29	Finanszírozási szempontból elismert dolgozók bértámogatása		3 924 000	5,05	19 855 440	19 855 440
30	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása				13 110 284	17 722 845
31	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása		570	2928 adag	1 668 960	1 680 930
32	Települési önk. szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatnak támogatása				79 093 730	85 084 261

33	Könyvtári és közműv.feladatok támogatása				3 286 305	3 286 305
34	Állami támogatás összesen :				253 854 956	289 506 028
35	Kiegészítő költségvetési támogatások					7 220 619
36	Támogatás összesen				253 854 956	296 726 647

”

3. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete a következő táblázattal egészül ki:

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési egyenlege										
Működési és felhalmozási bevételek és kiadások kiemelt előirányzat szerinti bontásban										
										adat ok Ft- ban
Bevétel	Önkormán yzat	Közös Hivatal	Óvo da	Önko rmán yzat össze sen	Kiadás	Önkormá nyzat	Közös Hivatal	Óvod a	Önk ormá nyza t össz esen	Hián y/töb blet
MŰKÖDÉ SI BEVÉTEL EK					MŰKÖD ÉSI KIADÁS OK					
1. Működési bevételek	26 351 591		26 164 326	52 515 917	1. Személyi juttatások	90 381 399	86 415 197	86 382 518	263 179 114	
2. Közhatalm i bevételek	46 326 262			46 326 262	2. Munkaad ót terhelő járulék	6 161 890	11 149 806	11 904 633	29 216 329	
3. Önkormán yzatok működési támogatása	296 726 647	-		296 726 647	3. Dologi kiadások, egyéb elvonások és befizetése k	88 311 433	3 054 536	58 881 467	150 247 436	
4. Támogatás értékű működési bevétele	60 643 747	-	1 915 355	62 559 102	4. Működési célú pe. Átadás	595 000			595 000	
5. Működési célú pénzeszkö zátvétel	13 473 398			13 473 398	5. Támogatá sértékű műk.kiad.	4 924 740	-		4 924 740	

6. Elvonások és befizetések bevételei	-	-	-	-	6. Ellátottak pénzbeli ellátása	17 200 000			17 200 000	
					7. Előző évi elszámolásból szárm. kiadások	4 764 840		10 790	4 775 630	
Működési bevétel összesen:	443 521 645	-	28 079 681	471 601 326	Működési kiadás összesen:	212 339 302	100 619 539	157 179 408	470 138 249	1 463 077
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK					FELHALMOZÁSI KIADÁSOK					
1. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	15 478 740	-	-	15 478 740	1. Beruházási kiadások	69 874 421	-	528 000	70 402 421	
2. Fejlesztési célú támogatás	123 082 334	-	-	123 082 334	2. Felújítási kiadások	348 212 166	-	-	348 212 166	
3. Támogatás értékű felh.bevételek	-	-	-	-	3. Felhalmozási célú FORDÁFA	93 346 086			93 346 086	
4. Felhalmozási célú pénzeszköztávétel	2 715 000	-	-	2 715 000	4. Felhalmozási célú tám. Áht-n belülre	130 658 012	-	-	130 658 012	
5. Felh.ÁFA visszatérül és	-	-	-	-						

6. Felhm.célú kölcsönök visszat.	-	-	-	-						
Felhalmozási bevétel összesen:	141 276 074	-	-	141 276 074	Felhalmozási kiadás összesen:	642 090 685	0	528 000	642 618 685	- 501 342 611
Költségvetési bevétel	584 797 719	-	28 079 681	612 877 400	Költségvetési kiadás				1 112 756 934	- 499 879 534
Pénzmaradvány igénybevétele	445 889 541	33 261	249 389	446 172 191						
- Működési célra	14 692 901	33 261	249 389	14 975 551	Államháztartáson belüli megelőlegezés elszámolása	9 085 268			9 085 268	
- Felhalmozási célra	431 196 640	-	-	431 196 640	Belföldi értékpapírok vásárlása	-			-	
Hitel	79 041 978	-	-	79 041 978	Általános tartalék működési célra				-	
Forgatási célú belföldi értékp.bev. áltása	11 610 000	-	-	11 610 000	Céltartalék működési célra				-	
- Működési célra		-	-	-	Céltartalék felhalmozási célra				-	
- Felhalmozási célra	11 610 000	-	-	11 610 000	Céltartalék összesen:				-	
Államháztartáson belüli	-	-	-	-	Hitel törlesztés	27 859 367			27 859 367	

megelőleg ezés										
Finanszíro zási bevétel összesen	536 541 519	33 261	249 389	536 824 169	Finanszír ozási kiadás	36 944 635	-	-	36 944 635	499 879 534
- Működési				14 975 551						
- Felhalmoz ási				521 848 618						
MINDÖSS ZESEN:	1 121 339 238	33 261	28 329 070	1 149 701 569	MINDÖS SZESEN:	891 374 622	100 619 539	157 707 408	1 149 701 569	-

”

4. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete a következő táblázattal egészül ki:

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadásai és bevételei																				
Kormányzati funkció szerinti bontásban																				
Ludányhalászi Községi Önkormányzat																				
Kor mán yza t i fun kció	Megnevezés		Sze mél yi jutt atás ok	M un ka ad ók at ter hel ő jár ulé ko k	Do log i kia dás ok	Ell átó tta k pé nz bel i jutt atá sai	Eg yé b mű kö dés i cél ú kia dás ok	Be ruh ázá sok	Fel újít ások	Eg yé b fel hal moz ás i cél ú kia dás ok	Kö lts ég vet ési kia dás ok	Be lfő ldi ért ék pa pír ok kia dás ai	Hit el tör les zté s	Áll am há zta rtá so n bel üli me gel őle ge zés ek vis sza fiz eté se	Kö zp ont i, írá snyí tó sze rvi tá mo gat ások fol yó sít ása	Fin ans zír oz ási kia dás ok	Ki ad ások öss zes en	Kö lts ég vet ési be vét el ek	Fin ans zír oz ási be vét el ek	Be vét ele k öss zes en
011 130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	1	19 124 529	66 0 24 5	7 13 4 85 4	0 0	0	0	0	0	26 91 9 62 8	0	0	0	0	0	26 91 9 62 8	30 1 04 5	30 1 04 5	
013 320	Köztemető-fenntartás és -működtetés	0	0	0	1 47 0 00 0	0 0	0	0	0	0	1 47 0 00 0	0	0	0	0	0	1 47 0 00 0	50 8 00 0	50 8 00 0	
013 350	Az önkormányzati	0	0	0	34 38	0 0	18 56	14 1	8 00	20 2	0	0	0	0	0	0	20 2	29 85	38 18	68 03

	vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok				1 80 8			5 61 2	55 5 88 4	0 00 0	50 3 30 4					50 3 30 4	4 10 0	0 93 7	5 03 7
031 030	Közterület rendjének fenntartása	0								0						0			-
018 010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	0			94 1 90 5	4 76 4 84 0				5 70 6 74 5	0		9 08 5 26 8	0	9 08 5 26 8	14 79 2 01 3	29 6 72 6 64 7	-	29 6 72 6 64 7
018 030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	0				4 77 4 74 0				4 77 4 74 0	0		0		0	4 77 4 74 0	8 87 8 18 4	44 5 88 9 54 1	45 4 76 7 72 5
041 233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatá s	3	5 509 044	35 8 63 2	0					5 86 7 67 6	0		0	0	0	5 86 7 67 6	5 86 7 67 6		5 86 7 67 6
041 237	Közfoglalkoztatá si mintaprogram	18	19 763 420	1 31 6 00 0	1 79 9 52 5	0	36 9 60 0			23 24 8 54 5	0		0	0	0	23 24 8 54 5	26 60 1 18 7		26 60 1 18 7
047 410	Ár- és belvízvédelemm el összefüggő tevékenység	0			2 38 6 98 0			5 08 0 00 0	9 71 0 26 0	12 2 65 8 01 2	13 9 83 5 25 2	0		0	0	13 9 83 5 25 2	12 3 08 2 33 4		12 3 08 2 33 4
047 450	Szektorhoz nem köthető komplex gazdaságfejleszt ési projektek									0					0	0			-
056 010	Komplex környezetvédelm i programok támogatása	0								0	0		0	0	0	0			-
062 020	Településfejleszt ési projektek és támogatásuk	0								0	0		0	0	0	0			-

064 010	Közvilágítás	0			10 07 6 84 9					10 07 6 84 9	0		0	0	0	10 07 6 84 9			-
066 010	Zöldterület- kezelés	0	1 500 000		4 50 0 00 0					6 00 0 00 0	0		0	0	0	6 00 0 00 0			-
066 020	Város-, községgazdálkod ási egyéb szolgáltatások	4,0	18 177 828	2 00 5 70 3	36 89 1 41 0			1 21 5 00 0	-8 12 9 26 1	50 16 0 68 0	0		0	0	0	50 16 0 68 0	10 27 1 41 3		10 27 1 41 3
072 111	Háziorvosi alapellátás	0	12 350 000		8 79 5 00 0				58 3 11 3	21 72 8 11 3	0		0	0	0	21 72 8 11 3	21 14 6 70 0		21 14 6 70 0
074 031	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	0			1 24 5 70 0					1 24 5 70 0	0		0	0	0	1 24 5 70 0	-		-
074 040	Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás				0					0					0	0			-
081 041	Versenysport és utánpótlás nevelési tev. Támogatása				0					0					0	0			-
081 043	Iskolai diáksport- tevékenység és támogatása									0					0	0			-
082 091	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	0	2 633 200	34 1 49 5 00 0	1 44 0 00 0					4 41 4 69 5	0		0	0	0	4 41 4 69 5	-		-
082 092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	0	2 329 628	33 0 40 0 00 0	8 75 9 00 0					11 41 9 02 8	0		0	0	0	11 41 9 02 8	13 47 3 39 8		13 47 3 39 8

084 031	Civil szervezetek működési támogatása	0					59 5 00 0				59 5 00 0	0		0	0	0	59 5 00 0			-
091 140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	0			54 55 8 02 3			44 24 3 58 0	20 4 49 2 17 0		30 3 29 3 77 3	0		0	0	0	30 3 29 3 77 3		24 61 1 67 4	24 61 1 67 4
096 015	Gyermekétkeztetés és köznevelési intézményben	1	0	0	72 0 00 0						72 0 00 0	0		0	0	0	72 0 00 0			-
104 030	Alternatív napközi	1	2 758 525	36 0 42 3	1 00 5 00 0						4 12 3 94 8						4 12 3 94 8			-
104 042	Család és gyermekjóléti szolgáltatások	1	6 235 225	78 8 99 2	1 60 6 43 3		40 0 62 9				9 03 1 27 9	0		0	0	0	9 03 1 27 9			-
107 051	Szociális étkeztetés szociális konyhán	0		0	38 1 00 0						38 1 00 0	0		0	0	0	38 1 00 0			-
107 060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	0			3 46 7 10 0	17 20 0 00 0	15 0 00 0				20 81 7 10 0	0		0	0	0	20 81 7 10 0			-
900 020	Önkormányzat funkcióra nemsorolható bevételei Áht.kívülről						0				0					0	0	46 32 6 26 2		46 32 6 26 2
900 060	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	0			96 93 2						96 93 2		27 85 9 36 7	0	0	27 85 9 36 7	27 95 6 29 9	1 76 0 77 3	27 85 9 36 7	29 62 0 14 0
Összesen		29	90 381 399	6 16 1 89 0	18 1 65 7 0	17 20 0 00 0	10 28 4 58 0	69 87 4 42 1	34 8 21 2 8	13 0 65 8 9	85 4 42 9	0	27 85 9 36 7	9 08 5 26 8	0	36 94 4 63 5	89 1 37 4	58 4 79 7	53 6 54 1 33 9	

					51 9					16 6	01 2	98 7						62 2	71 9	51 9	23 8
Ludányhalászi Mesekert Óvoda																					
Kor mán yzat i fun kcio	Megnevezés		Sze mél yi jutt atás ok	M un ka ad ók at ter hel ő jár ulé ko k	Do log ia k dás ok	Ell át ta k pé nz bel i jutt atá sai	Eg yé b mű kö dés i cél ú kia dás ok	Be ruh ázá so k	Fel újít áso k			Kö lts ég vet ési kia dás ok	Be lfő ldi ért ék pa pír ok kia dás ai		Áll am há zta rtá so n bel üli me gel őle ge zés ek vis sza fiz eté se	Kö zp ont i, irá nyí tó sze rvi tá mo gat áso k fol yó sít ása	Fin ans zír oz ási kia dás ok	Ki ad áso k öss zes en	Kö lts ég vet ési be vté tel ek	Fin ans zír oz ási be vét ele k	Be vét ele k öss zes en
018 030	Támogatási célú finanszírozási műveletek											-						-			-
091 110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	5	63 632 790	8 93 1 19 8	1 37 2 60 0							73 93 6 58 8						73 93 6 58 8			-
091 120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai	0	-	-	-							-						-			-
091 140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	0	4 679 194	59 5 89 0	5 55 3 14 6							10 82 8 23 0						10 82 8 23 0	1 11 2 71 6		1 11 2 71 6

096 015	Gyermekétkeztetés és köznevelési intézményben	4	11 351 119	1 48 7 85 5	24 15 1 17 1			52 8 00 0			37 51 8 14 5					37 51 8 14 5	3 86 2 61 4		3 86 2 61 4
096 025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	1	1 003 186	13 1 49 3	2 14 7 32 9		10 79 0			3 29 2 79 8						3 29 2 79 8	4 61 4 81 5		4 61 4 81 5
104 037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés és	0	1 387 969	18 1 92 9 2	2 86 9 96 2					4 43 9 86 0						4 43 9 86 0			-
107 051	Szociális étkeztetés szociális konyhán	3	4 328 260	57 6 26 8	22 66 7 36 6					27 57 1 89 4						27 57 1 89 4	18 48 9 53 6		18 48 9 53 6
900 020	Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei áht-n kívülről																-		-
900 090	Vállalkozási tevékenységek kiadásai és bevételei	0			11 9 89 3		-			11 9 89 3						11 9 89 3	- 9 38 9	24 9 38 9	24 9 38 9
Összesen		13	86 382 518	11 90 4 63 3	58 88 1 46 7	-	10 79 0	52 8 00 0	-	-	15 7 70 7 40 8	-	-	-	-	15 7 70 7 40 8	28 07 9 68 1	24 9 38 9	28 32 9 07 0
Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal																			
Kör- má- n- y- z- a- t- i f- u- n- k- c- i- ó	Megnevezés		Sze- mél- yi jutt- atás- ok	Mun- ka- ad- ók- at- ter- hel- ő	Do- log- i- kia- dás- ok	Ell- áto- tta- k- pé- nz- bel- i jutt- ú	Eg- yé- b- mű- kö- dés- i cél- ú	Be- ruh- ázá- sok	Fel- újít- áso- k	Kö- lts- ég- vet- ési kia- dás- ok	Be- l- fő- ldi ért- ék- pa- pír- ok kia		Áll- am- há- zta- rtá- so- n bel- üli	Kö- zp- ont- i, írá- nyí- tó sze- rvi	Fin- ans- zír- oz- ási kia- dás- ok	Ki- ad- áso- k öss- zes- en	Kö- lts- ég- vet- ési be- vét- el- ek	Fin- ans- zír- oz- ási be- vét- el- ek	Be- vét- ele- k öss- zes- en

				jár ulé ko k		atá sai	kia dás ok				dás ai		me gel őle ge zés ek vis sza fiz eté se	tá mo gat áso k fol yó sít ása						
011 130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	13	86 415 197	11 14 9 80 6	3 05 4 53 6						10 0 61 9 53 9				10 0 61 9 53 9	-			-	
016 010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek	0	-	-	-						-				-	-			-	
013 210	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások	0	-	-	-		0				-				-				-	
018 030	Támogatási célú finanszírozási műveletek										-				-			33 26 1	33 26 1	
Összesen		13	86 415 197	11 14 9 80 6	3 05 4 53 6	-	-	-	-		10 0 61 9 53 9	-	-	-	-	10 0 61 9 53 9	-	33 26 1	33 26 1	
Önkormányzat összesen		55	263 179 114	29 21 6 32 9	24 3 59 3 52 2	17 20 0 00 0	10 29 5 37 0	70 40 2 42 1	34 8 21 2 16 6		1 11 2 75 6 93 4	-		9 08 5 26 8	-	36 94 4 63 5	1 14 9 70 1 56 9	61 2 87 7 40 0	53 6 82 4 16 9	1 14 9 70 1 56 9

5. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 5. melléklete a következő táblázattal egészül ki:

29

Ludányhalászi Községi Önkormányzat			
2025. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai			
Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		Eredeti	Módosított
KIADÁSOK			
	Illetmények	50 132 184	59 432 184
	Céljuttatás	1 142 000	1 442 000
	Béren kívüli juttatások	181 250	241 886
	Közlekedési költségtérítés	80 000	180 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	1 100 000	4 150 000
	Választott tisztségviselő juttatása	17 509 575	18 416 126
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban foglalk.juttatása		85 898
	Egyéb külső személyi juttatások	4 600 000	6 433 305
K1	Személyi juttatások	74 745 009	90 381 399
	Szociális hozzájárulási adó	5 638 227	5 475 947
	Táppénz hozzájárulás	310 388	151 144
	Munkáltatói SZJA	-	534 799
	Egyéb járulék jellegű kötelezettség	-	-
K2	Munkaadót terhelő járulék	5 948 615	6 161 890
	Készletbeszerzés	7 998 000	12 508 785
	Kommunikációs szolgáltatás	1 980 000	2 080 000
	Villamosenergia szolgáltatás	8 200 400	8 605 012
	Gázenergia szolgáltatás	5 110 000	4 610 000
	Víz-, és csatorna szolgáltatás	340 000	677 933
	Bérleti és lízing díjak	800 000	905 110
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	150 000	150 000
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-	8 886 980
	Közvetített szolgáltatás	6 385 000	3 474 434
	Egyéb szolgáltatások	21 287 772	31 469 120
	Kiküldetés kiadásai	-	116 433
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	10 300 304	13 254 883

	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	200 000	92 384 042
	Kamat kiadások, egyéb pénzügyi műveletek	-	1 047 535
	Egyéb dologi kiadások	510 000	1 487 252
K3	Dologi kiadások összesen	63 261 476	181 657 519
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	17 200 000	17 200 000
	Előző évi elszámolásból származó kiadások	395 294	4 764 840
	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	4 924 740	4 924 740
	- Központi költségvetési szervnek (BURSA)	150 000	150 000
	- Elkülönített állami pénzalapnak	-	-
	- Társulásnak	4 774 740	4 774 740
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	550 000	595 000
	- Ludányhalászi Polgárőr Egyesület	150 000	150 000
	- Egyéb civil szervezetnek	-	45 000
	- Egyháznak	400 000	400 000
K5	Egyéb műk. célú kiad.	5 870 034	10 284 580
	Immateriális javak beszerzése	4 500 000	-
	Ingatlanok beszerzése	34 837 465	38 837 465
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	13 500 000	15 371 221
	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	14 266 115	15 665 735
K6	Beruházás összesen	67 103 580	69 874 421
	Egyéb tárgyi eszközök felújítás	-	-
	Ingatlanok felújítása	352 217 770	347 818 197
	Felújítási célú előzetesen felszámított Áfa	93 740 055	393 969
K7	Felújítás összesen	445 957 825	348 212 166
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások áht-n belülre		122 658 012
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	-	8 000 000
Költségvetési kiadások		680 086 539	854 429 987
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-	-
	Likviditási célú hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		27 859 367
	Belföldi értékpapírok kiadásai	-	-
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	9 085 268	9 085 268
	Irányítószeri támogatások (intézményfinanszírozás)	222 912 998	229 964 616
	- Közös Hivatal	94 534 660	100 586 278
	- Óvoda	128 378 338	129 378 338
Finanszírozási kiadások		231 998 266	266 909 251
Kiadások összesen		912 084 805	1 121 339 238
BEVÉTELEK			

	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 063 158	118 443 420
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	72 987 148	82 692 042
	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása,	44 459 046	45 825 046
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	34 634 684	39 259 215
	Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 286 305	3 286 305
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	7 220 619
	Elszámolásból származó bevételek	-	-
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	265 430 341	296 726 647
B12	Elvonások és befizetések bevételei	-	-
	Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	-	-
	Központi költségvetési szervtől	16 397 078	
	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	-	23 895 900
	Elkülönített állami pénzalapok	27 542 621	27 869 663
	Társulások és költségvetési szerveik		-
	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	8 878 184	8 878 184
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	52 817 883	60 643 747
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások áht-n belülről		122 658 012
	Felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről		424 322
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	123 082 334
	Építményadó	2 100 000	2 100 000
	Magánszemélyek kommunális adója	10 000	10 000
	Iparűzési adó	38 400 000	43 236 380
	Termékek és szolgáltatások adói (IFA)	500 000	500 000
	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	479 882
B3	Közhatalmi bevételek összesen	41 110 000	46 326 262
	Készletértékesítés ellenértéke	1 500 000	1 535 929
	Szolgáltatások ellenértéke	10 780 000	10 780 000
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 385 000	6 385 000
	Áfa	3 146 750	3 146 750
	Egyéb kapott kamatok , kamat jellegű bevételek	720 000	1 760 773

	Egyéb működési bevételek (költségek megtérülése,biztosító kártérítése)	230 000	2 430 139
	ÁFA visszatérítés	40 849 650	313 000
B4	Működési bevételek összesen	63 611 400	26 351 591
B5	Felhalmozási bevétel (ingatlan, tárgyi eszköz értékesítés)	2 400 000	15 478 740
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	13 473 398
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 715 000	2 715 000
Költségvetési bevételek összesen		428 084 624	584 797 719
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	25 306 115	37 600 000
	Likviditási célú hitelek , kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		41 441 978
	Belföldi értékpapírok bevételei	11 610 000	11 610 000
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	447 084 066	445 889 541
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-
B8	Finanszírozási bevételek	484 000 181	536 541 519
Bevételek összesen		912 084 805	1 121 339 238

”

6. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete a következő táblázattal egészül ki:

Ludányhalászi Mese kert Óvoda			
2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítése			
KIADÁSOK			adatok Ft-ban
Sorszám	Megnevezés	ELŐIRÁNYZAT	
		Eredeti	Módosított
	Illetmények	72 479 205	77 256 907
	Jubileumi jutalom	-	-
	Céljuttatás	735 000	735 000
	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj	10 612 895	5 292 140
	Béren kívüli juttatások	1 407 500	1 407 500
	Közlekedési költség térítés	72 000	330 971
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	500 000	700 000
	Külső személyi juttatások	660 000	660 000
K1	Személyi juttatások	86 466 600	86 382 518
	Szociális hozzájárulási adó	9 866 100	11 589 398
	Táppénz hozzájárulás	150 000	150 000
	Munkáltatói SZJA	163 125	165 235
K2	Munkaadót terhelő járulék	10 179 225	11 904 633
	Készletbeszerzés	20 405 850	20 602 219
	Kommunikációs szolgáltatás	165 000	205 000
	Villamosenergia szolgáltatás	1 890 000	1 590 000
	Gázenergia szolgáltatás	3 600 000	3 600 000
	Víz- és csatorna szolgáltatás	730 000	1 030 000
	Vásárolt étkeztetés	17 848 320	17 848 320
	Karbantartás	40 000	903 000
	Egyéb szolgáltatások kiadása	800 000	1 820 000
	Kiküldetés kiadásai	400 000	600 000
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	10 616 908	10 669 928
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó (bevallás alapján fizetendő)		
	Egyéb dologi kiadások (áfa)	13 000	13 000
K3	Dologi kiadások összesen	56 509 078	58 881 467
K5	Egyéb elvonások és befizetések		10 790
K6	Beruházás	-	528 000

Kiadások összesen		153 154 903	157 707 408
BEVÉTELEK		ELŐIRÁNYZAT	
Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módosított
B16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	1 915 355
B405	Ellátási díjak	16 032 868	16 032 868
B402	Szolgáltatások ellenértéke	3 476 232	3 476 232
B411	Egyéb működési bevételek		69 761
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 267 465	5 267 465
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése		1 318 000
B4	Működési bevételek összesen	24 776 565	26 164 326
Költségvetési bevételek összesen		24 776 565	28 079 681
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		249 389
	Intézményfinanszírozás	128 378 338	129 378 338
B8	Finanszírozási bevételek összesen	128 378 338	129 627 727
Bevételek összesen		153 154 903	157 707 408

1. Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 7. melléklete a következő táblázattal egészül ki:

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal			
2025. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése			
Kormányzati funkció	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		
KIADÁSOK			adatok Ft-ban
Kiemelt előirányzat	Megnevezés	ELŐIRÁNYZAT	
		Eredeti	Módosított
	Illetmények	71 272 034	74 033 257
	Céljuttatás	-	217 200
	Jubileumi jutalom	1 680 000	1 932 000
	Béren kívüli juttatások	4 062 500	4 062 500
	Közlekedési költség térítés	792 000	1 092 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	500 000	1 300 000
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 668 000	3 778 240
	Reprezentáció	-	-
K1	Személyi juttatások	80 974 534	86 415 197
	Szociális hozzájárulási adó	10 029 476	10 399 035
	Táppénzhozzájárulás	-	172 635
	Munkáltatói SZJA	609 375	578 136
K2	Munkaadót terhelő járulék	10 638 851	11 149 806
	Készlet beszerzés (szakmai és üzemeltetési anyagok)	250 000	62 367
	Kommunikációs szolgáltatások	870 000	987 633
	Közüzemi díjak	585 275	585 275
	Egyéb szolgáltatások	500 000	533 261
	Kiküldetés kiadásai	336 000	506 000
	Dologi kiadások (Áfa, egyéb dologi)	380 000	380 000
K3	Dologi kiadások összesen	2 921 275	3 054 536
K5	Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre központi költségvetési szervnek	-	-
Költségvetési kiadások összesen		94 534 660	100 619 539
B16	Működési célú tám. bevételei áht-n belülről	-	-
B4	Működési bevételek	-	
Költségvetési bevételek			-

B813	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-	33 261
B816	Irányítószeri támogatás (intézmény finanszírozás)	94 534 660	100 586 278
B8	Finanszírozási bevételek összesen	94 534 660	100 619 539
Bevételek összesen		94 534 660	100 619 539

”

8. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 8. melléklete a következő táblázattal egészül ki:

Ludányhalászi Község Önkormányzat előirányzatfelhasználási ütemterv														
2025.														
Megnevezés	Tervadatok	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	November	Décember	Összesen
Bevételek														
Önkormányzat működési támogatása	296 726 647	24 727 221	24 727 221	24 727 221	24 727 221	24 727 221	24 727 221	24 727 221	24 727 221	24 727 221	24 727 221	24 727 221	24 727 221	296 726 647
Működési célú támogatás áh. Belülről	62 559 102	5 017 500	5 017 500	5 296 736	5 120 000	5 480 700	5 370 000	4 980 000	5 170 000	7 269 371	4 870 000	4 720 000	4 247 295	62 559 102
Felhalmozási célú támogatások	123 082 334													
Közhatalmi bevételek	46 326 262			18 700 000		2 106 120				18 970 000		5 216 262	1 333 880	46 326 262

Működési bevételek	65 989 315	5 365 000	5 365 000	5 480 000	5 640 000	5 240 000	4 840 000	4 370 000	4 447 965	5 980 000	6 870 000	6 441 350	5 950 000	65 989 315
Felhalmozási bevételek	18 193 740			2 400 000		2 715 000						13 078 740		18 193 740
Forgatási célú papírbeváltása	11 610 000											11 610 000		11 610 000
Működési célú pénzmardvány	9 085 268	9 085 268												9 085 268
Felhalmozási célú pénzmardvány	437 086 923								70 000 000	90 000 000	110 000 000	90 000 000	77 086 923	437 086 923
Hitel	79 041 978							6 000 000				19 306 115	53 735 863	79 041 978
Bevételei előirányzat össz.:	1 149 701 569	44 194 989	35 109 721	56 603 957	35 487 221	40 269 041	34 937 221	40 077 221	104 345 186	146 946 592	146 467 221	175 099 688	167 081 182	1 026 619 235
Kiadások														
Személyi	263 179 114	19 850 000	20 850 000	20 850 000	20 870 000	20 950 000	22 450 000	22 370 000	22 250 000	21 222 971	21 840 000	24 750 000	24 926 143	263 179 114

juttatások														
Munkaadókat terhelő járulékok	29 216 329	1 658 000	1 675 543	1 987 000	2 010 000	2 140 000	2 870 000	2 110 000	2 240 000	2 940 500	3 160 810	3 120 250	3 304 226	29 216 329
Dologi kiadások	243 593 522	9 200 000	9 750 000	9 450 000	10 570 000	9 200 000	11 691 591	12 200 000	34 131 890	33 583 860	35 688 521	34 373 160	33 754 500	243 593 522
Támogatások értéktől működési kiadások áht-n belülre	9 700 370	421 000	451 000	451 000	451 000	451 000	451 000	4 831 336	451 000	451 000	451 000	421 000	419 034	9 700 370
Működési célú támogatás áht-n kívülre	595 000				50 000		295 000			50 000	200 000			595 000
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 célú támogatások														-
Felújítás	348 212 166								55 118 110	70 866 140	86 614 170	70 866 140	64 747 606	348 212 166

Beruházások	70 402 421					6 731 000	3 606 800	5 957 068				51 824 712	2 282 841	70 402 421
Egyéb felhalmozási kiadások	130 658 012												130 658 012	130 658 012
Finanszírozási kiadások	36 944 635	9 085 268											27 859 367	36 944 635
Kiadási előirányzat össz.:	1 149 701 569	40 994 268	33 506 543	33 688 000	34 731 000	40 252 000	42 304 391	48 148 404	115 111 000	131 004 471	149 124 501	186 635 262	294 201 729	1 149 701 569

35

9. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 9. melléklete a következő táblázattal egészül ki:

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2025. évi felhalmozási kiadásai		
Beruházás/felhalmozás	Előirányzat	
	Eredeti	Módosított
Településrendezési tervek	4 500 000	-
ÁFA	1 215 000	1 215 000
TOP PLUSZ konyhafejlesztés	13 500 000	14 563 647
ÁFA	3 645 000	3 932 185
Tornaszoba	34 837 465	34 837 465
Áfa	9 406 115	9 406 115
Ár- és belvízvédelmi beruházás (tervek)		4 000 000
Áfa		1 080 000
Állatok		352 000
Áfa		17 600
Kisértékű tárgyeszközök		54 945
ÁFA		14 835
Korlát készítés Volent Lajos Gyermejjóléti szolg. Épület lépcsőjéhez		400 629
Beruházás összesen	67 103 580	69 874 421
Orvosi rendelő és szolg.lakás gázellátásának szétválasztása és korszerűsítés	4 690 600	1 000 000
ÁFA	1 266 468	270 000
Közmű felújítás	2 840 000	-
Áfa	766 800	-
TOP PLUSZ konyhafejlesztés	139 395 000	133 526 985
ÁFA	37 204 650	-
TOP PLUSZ óvodafejlesztés	205 292 170	205 292 170
ÁFA	54 502 137	-
Klíma az orvosi rendelő épületébe		335 175
Áfa		123 969

Ár- és belvíz védelmi beruházás		7 663 867
Felújítás összesen	445 957 825	348 212 166
Óvoda		
Kisértékű eszközbeszerzés		528 000
Önkormányzat összesen:	513 061 405	418 086 587

”

10. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 12. melléklete a következő táblázattal egészül ki:

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	210 722 348	193 883 423	193 883 423
	Jubileumi jutalom	1 932 000		
	Céljuttatás	2 394 200		
	Átfedési időre járó juttatás, túlmunka	5 292 140	10 612 895	10 612 895
	Béren kívüli juttatások	5 711 886	5 651 250	5 651 250
	Közlekedési költségtérítés	1 602 971	944 000	944 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	6 150 000	2 100 000	2 100 000
	Választott tisztségviselő juttatása	18 416 126	17 509 575	17 509 575
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban fogl. Juttatásai	4 524 138	3 328 000	3 328 000
	Egyéb külső személyi juttatás (egyszerűsített foglalkoztatás, "Jó tanuló..." díj, reprezentáció)	6 433 305	4 600 000	4 600 000
K1	Személyi juttatások	263 179 114	238 629 143	238 629 143
	Szociális hozzájárulási adó	27 599 931	24 970 000	24 970 000
	Táppénz hozzájárulás	338 228	150 000	150 000
	Munkáltatói SZJA	1 278 170	1 082 888	1 082 888
	Egyéb járulék fizetési kötelezettség	-	-	-
K2	Munkaadót terhelő járulék	29 216 329	26 202 888	26 202 888
	Készletbeszerzés	33 173 371	42 576 006	41 263 756
	Kommunikációs szolgáltatás	3 272 633	3 015 000	3 015 000
	Villamosenergia szolgáltatás	10 780 287	10 120 450	10 945 700
	Gázenergia szolgáltatás	8 210 000	8 710 000	8 710 000
	Víz-, és csatorna szolgáltatás	1 707 933	1 070 000	1 070 000
	Vásárolt élelmezés kiadásai	17 848 320		
	Bérleti- és lízing díjak	905 110	800 000	800 000
	Karbantartás	1 053 000	190 000	190 000
	Közvetített szolgáltatások Államháztartáson belülre	3 474 434		
	Egyéb szolgáltatás	42 709 361	22 890 000	23 150 000

	Kiküldetés kiadásai	1 222 433	736 000	736 000
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	24 294 811	21 287 212	21 287 212
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	92 384 042	200 000	200 000
	Kamat kiadások	1 047 535	-	-
	Egyéb dologi kiadások	1 510 252	533 000	533 000
K3	Dologi kiadások összesen	243 593 522	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	4 775 630		
	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	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
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	595 000	100 000	100 000
	- Ludányhalászi SE	-	-	-
	- Polgárőr Egyesület	100 000	100 000	100 000
	-Egyháznak	400 000	-	-
	- Egyéb szervezetnek	95 000		
K5	Egyéb műk. célú kiad.	10 295 370	5 024 740	5 024 740
	Immateriális javak beszerzése	-		
	Ingatlanok beszerzése	38 837 465		
	Tárgyi eszközök beszerzése	15 786 969		
	Beruházás ÁFA	15 777 987		
K6	Beruházás összesen	70 402 421	-	-
	Tárgyi eszköz felújítás	-	-	-
	Ingatlanok felújítása	347 818 197		
	Áfa	393 969		
K7	Felújítás összesen	348 212 166	-	-
K8	Felhalmozási célú egyéb kiadás	130 658 012		
	Költségvetési kiadások összesen	1 112 756 934	398 684 439	398 457 439
	Felhalmozási célú hiteltörlesztés pénzügyi vállalkozásnak	27 859 367	3 975 000	3 975 000
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 085 268		
K9	Finanszírozási kiadások összesen	36 944 635	3 975 000	3 975 000
	Kiadások összesen	1 149 701 569	402 659 439	402 432 439
	BEVÉTELEK			

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat		
		2025.	2025.	2025.
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	118 443 420	102 671 310	102 671 310
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	82 692 042	72 987 148	72 987 148
	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása,	33 462 366	31 176 946	31 176 946
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat támogatása	7 140 000	6 643 100	6 643 100
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-szociális étkezés támogatása	5 222 680	6 639 000	6 639 000
	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	39 259 215	34 634 684	34 634 684
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 286 305	3 286 305	3 286 305
	Kiegészítő támogatás	7 220 619	23 788 926	23 788 926
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	296 726 647	281 827 419	281 827 419
	- Központi költségvetési szerv	-		
	- Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	1 928 427		
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	29 896 435	27 542 621	27 542 621
	- Társadalombiztosítási pénztár alapjai	23 895 900		
	- Helyi önkormányzatok	6 838 340	8 878 184	8 878 184
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	62 559 102	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	43 236 380	38 400 000	38 400 000
	Idegenforgalmi adó	500 000	500 000	500 000
	Késedelmi és önellenőrzési pótlék	479 882	100 000	100 000
B3	Közhatalmi bevételek összesen	46 326 262	41 110 000	41 110 000
	Készletértékesítés ellenértéke	1 535 929	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	1 631 000		
	Egyéb kapott kamatok , kamat jellegű bevételek	1 760 773	720 000	
	Egyéb működési bevételek (kiadások visszatérítése)	2 499 900	230 000	230 000
B4	Működési bevételek összesen	52 515 917	43 301 215	43 074 215
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	13 473 398		
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő tám. Áht-n belülre	122 658 012		
B25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	424 322	-	-
B5	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszköz értékesítés)	15 478 740		
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 715 000		
Költségvetési bevételek összesen		612 877 400	402 659 439	402 432 439
	Pénzmaradvány igénybevétele (megelőlegezés visszafizetésére,közf.előleg)	446 172 191		
	Étetékpapírok beváltása	11 610 000		
	Hitel	79 041 978		
B8	Finanszírozási bevételek összesen	536 824 169	-	-
Bevételek összesen		1 149 701 569	402 659 439	402 432 439

99

Végső előterjesztői indokolás

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.