

**Községi Önkormányzat képviselő-testülete**  
**L u d á n y h a l á s z i**  
**2024. év 6. sz.**

**2024. május 30-án megtartott ülés**  
**j e g y z ő k ö n y v**

**Rendeletek:**

- 3/2024. (V. 31.) önkormányzati rendelet
- 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelet
- 5/2024. (V. 31.) önkormányzati rendelet

**Határozatok:**

- 36/2024. (V. 30.) határozat
- 37/2024. (V. 30.) határozat
- 38/2024. (V. 30.) határozat
- 39/2024. (V. 30.) határozat

## Jegyzőkönyv

**Készült:** Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. május 30-án megtartott üléséről.

**Jelen vannak:** Kovács Imre polgármester  
Brunda József alpolgármester  
Ádám Norbert képviselő  
Kovács Gábor Károlyné képviselő  
Paulusz Gyula képviselő  
Végh Imre Gergely képviselő  
Zombori Tímea Zsuzsanna  
Németh Ilona jegyző  
Németh Barbara jegyzőkönyvvezető  
*Meghívottak jelenléti ív szerint*

Kovács Imre üdvözlí a megjelenteket, megállapítja, hogy az ülés határozatképes, azt megnyitja. Javaslatot tesz a meghívó szerint az ülés napirendjére.

A testület a javaslattal egyetért és egyhangú 7 igen szavazattal az alábbi napirendi pontokat tárgyalja:

**1./ Napirend:** Az Ipolypart Integrált Szolgálat Nógrád Vármegye intézményvezetőjének tájékoztatója

**Előterjesztő:** Bablana Péterné intézményvezető

**2./ Napirend:** Előterjesztés Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési előirányzatának módosításáról és végrehajtásáról

**Előterjesztő:** Németh Ilona jegyző

**3./ Napirend:** Előterjesztés Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosítására

**Előterjesztő:** Kovács Imre polgármester

**4./ Napirend:** Előterjesztés Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

**Előterjesztő:** Kovács Imre polgármester

**5./ Napirend:** Beszámoló az önkormányzat 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról szóló átfogó értékelésről

**Előterjesztő:** Németh Ilona jegyző

**6. Napirend:** Beszámoló a Volent Lajos Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2023. évi munkájáról

**Előterjesztő:** Zombori Tímea Zsuzsanna családsegítő

**7. Napirend:** Rendeletalkotás a Szécsény és Térsége Egészségügyi Centrum Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság megszüntetéséről, és az általa ellátott önkormányzati feladat költségvetési szerv általi átvételéről

**Előterjesztő:** Kovács Imre polgármester

## **8. Napirend: Egyebek**

### **8.1.: Tájékoztatás**

**Előterjesztő:** Kovács Imre polgármester

### **8.2.: Falunap**

**Előterjesztő:** Kovács Imre polgármester

## **Napirendi pontok tárgyalása**

### **1. Napirend: Az Ipolypart Integrált Szolgálat Nógrád Vármegye intézményvezetőjének tájékoztatója**

**Kovács Imre polgármester:**

Köszönti Bablena Péterné intézményvezetőt. Kéri, hogy tartsa meg tájékoztatóját.

**Bablena Péterné intézményvezető:**

Köszöni a meghívást.

Az intézmény 75 éves lesz 2025. januárjában, tehát 75 éve élnek a településen a mentális problémával élő emberek, köztük a fő problémát jelentő szenvedély betegek.

Az intézmény elsősorban alkohol betegeket fogad, ezt 50 férőhelyen teszi, de nem biztos, hogy a pszichiátriai betegek nem okoznak gondokat a településen.

A problémát legfőképpen az okozza, hogy a Kossuth úti kocsmá megszűnt, így az ellátottak jobban korlátozódnak az élelmiszer bolt és környékére, ahol alkoholhoz jutnak és amit a buszmegállóban fogyasztanak el, okozva ezzel rengeteg kellemetlenséget a környéken lakóknak. Ebből kifolyólag érkezett a kérés az intézményhez, hogy ezt valamilyen szinten akadályozzák, illetve szüntessék meg.

Az intézmény egyáltalán nem ért egyet azzal, hogy az ellátottak így viselkednek, nem ezt kéri tőlük, nem buzdítják őket erre. Havi szinten minden osztályon vannak összejövetelek, ahol felhívják a lakók figyelmét az együttélés szabályaira. A testület által alkotott rendeletet a közterületen történő szeszesital fogyasztás szabályairól ismertették a lakókkal, a jogkövetkezményekről tájékoztatták őket.

Az intézmény házirendje szerint az intézmény területére szeszesitalt behozni tilos, valamint az intézmény területén szeszesitalt fogyasztani tilos. Ebből eredően az ilyen irányú szükségletekkel rendelkező ellátottak az élelmiszer boltban beszerezik az italokat és sajnálatos módon a buszmegállóban fogyasztják azt el, szemetet hagyva maguk után. Az elmúlt két évben ezeket a betegeket már szemeteszsákkal engedik ki az intézetből és látják, hogy valamennyien összeszedik az üres göngyölegeket. Nem vitatja, hogy van olyan intézményi lakó, aki ennek nem tesz eleget.

Azt a kérést, hogy a szeszesitalt fogyasztó lakók ne hagyják el az intézmény területét, nem tudják támogatni.

Sajnos nem csak az intézményi bentlakók okoznak problémát a településen, hanem a falu lakossága is az intézménynek. Rengeteg rendőrségi feljelentést kell tennie lopás ügyben. A legnagyobb problémát a Kossuth úton működő illegális italkimérés jelenti. Ez ügyben már érdeklődött a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál is, de sajnos a NAV nem talált semmi kivetni valót az úriembernél, ami alapján eljárást lehetett volna indítani ellene. De nyilván, ha ez a Kossuth úti zugkocsmá meg is szűnne, akkor lenne helyette másik, mivel amíg kereslet van, addig kínálat is lesz.

Próbálnak mindent megtenni, hogy a lehető legkevesebb problémát okozzanak a falu lakosságának, de valahol közelíteni kellene a kapcsolatukat is. 26 éve dolgozik az intézményben, de nem igazán volt még jellemző, hogy egyáltalán testületi ülésen részt vegyen vagy bármilyen kapcsolatot tudjon létrehozni a településen élőkkel.

Szeretné az együttműködését felajánlani, mivel hasonló az ő problémája is.

A betegek kimenője orvosi engedélyes, nem rajtuk vagy a dolgozókon múlik, hogy ki az, aki kap kimenőt és ki az, aki nem. Mindenképpen pszichiáter szakorvosnak a kompetenciája ennek eldöntése. Hosszú távon nem lehet korlátozni őket.

Úgy gondolja, könnyebb lenne az életük, ha az addiktológia nem lenne az ellátási körökben. Az egész vármegyében csak náluk van ilyen.

A jövőt tekintve, a tavalyi évben elkészült a 10 éves koncepciójuk az intézmény jövőjéről. Ebben a tanulmányban kellett kifejtetniük, hogy a nagy létszámú intézményüket hogyan tervezik kitagolni. Itt elvileg maradhat egy 150 fős létszám, mivel 3 szolgáltatást nyújtanak, így Ludányhalászi lakossága előreláthatóan 250 fővel fog csökkenni az elkövetkező 10 évben.

Kérdés, észrevétel, hozzászólás:

Végh Imre Gergely képviselő:

Az utóbbi időben megszűnt a Posta melletti területen történő italozás mindaddig, amíg a Rákóczi út 120. szám alatti ingatlan körbe nem lett kerítve. A mai nap látta, hogy a Posta melletti területen újra elkezdődött az italozás.

Paulusz Gyula képviselő:

A környező lakosok hívták fel a figyelmét arra, hogy a bentlakók kimenő idejükben a buszmegálló környékén végzik el kisebb-nagyobb dolgaikat.

Szeretné felhívni a figyelmet a balesetveszélyre is.

Az ő kertjén keresztül is szoktak közlekedni az illegálisan intézményt elhagyók, ami lényegében problémát nem okoz neki, de félti őket a saját kutyáját és ő nem szeretne emiatt bajba kerülni.

Bablona Péterné intézményvezető:

Ez magánlaksértés és ezzel tisztában vannak az ellátottak is. Elmondták nekik, hogy attól, hogy ők cselekvőképtelenek, az nem azt jelenti, hogy ők nem büntethetők vagy hogy nem ugyanazok a szabályok vonatkoznak rájuk, mint a többi emberre.

Paulusz Gyula képviselő:

Ezzel sajnos a probléma nincs megoldva.

Volt rá példa, hogy a műanyag gyárba is besétáltak nem beszámítható állapotban és hiányos öltözetben.

Bablona Péterné intézményvezető:

Szociális szakemberként azt vallja, hogy ne engedjék őket ki, hogy ne essen bajuk, azonban a jog azt képviseli, hogy nem zárhatják be őket.

Kovács Imre polgármester:

Köszöni szépen a tájékoztatóját.

## **2. Napirend: Előterjesztés Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési előirányzatának módosításáról és végrehajtásáról**

*Írásos előterjesztés a meghívó mellékletét képezte. (I. és III. melléklet)*

Németh Ilona jegyző:

Ismerteti a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési előirányzatának módosításáról szóló előterjesztés tartalmát. (I. melléklet)

Kérdés, észrevétel, hozzászólás nem volt.

A képviselő-testület a javaslattal egyetért és egyhangú 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:

**Ludányhalászi Községi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**36/2024. (V. 30.) határozata**

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint fenntartó – a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi módosított költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

1.) A 2023. évi költségvetési évben a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

|    |                                 |                        |
|----|---------------------------------|------------------------|
| a. | bevételi fő összege:            | 73 322 311 Ft melyből  |
| a) | Működési bevételek              | 4 147 Ft               |
| b) | Finanszírozási bevételek        | 73 318 164 Ft          |
| b. | kiadási fő összege:             | 73 322 311 Ft, melyből |
| a) | személyi juttatások:            | 60 974 750 Ft          |
| b) | munkaadókat terhelő járulékok   | 8 110 503 Ft           |
| c) | dologi, és egyéb folyó kiadások | 4 237 058 Ft           |

2) A Képviselő-testületek megbízzák Ludányhalászi Község Polgármesterét, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal módosított költségvetésének, Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

3.) A Képviselő-testületek megbízzák a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: Értelemszerűen.

Felelős: Kovács Imre polgármester

Radvánszky Judit polgármester

Lehoczki Szabolcs polgármester

*Ezen határozat melléklete a jegyzőkönyv II. mellékletét képezi.*

Németh Ilona jegyző:

Ismerteti a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló előterjesztés tartalmát. (III. melléklet)

Kérdés, észrevétel, hozzászólás nem volt.

A képviselő-testület a javaslattal egyetért és egyhangú 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:

**Ludányhalászi Községi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**37/2024. (V. 30.) határozata**

Ludányhalászi Községi Önkormányzat képviselő-testülete, mint Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal alapító és fenntartó Önkormányzat a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének teljesülését

73 322 311 Ft bevétellel,

73 267 290 Ft kiadással és

55 021 Ft pénzmaradvánnyal állapítja meg.

A bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a 1. melléklet szerinti tartalommal fogadja el.

A kiadási főösszeg megoszlását, kiadási előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kiadás nemek szerint az 1. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

A kiadási előirányzataból:

Személyi juttatások 55 933 682 Ft

Munkaadót terhelő járulék 7 723 121 Ft

Dologi kiadások 6 964 846 Ft

A kiadások és bevételek kormányzati funkciókénti megoszlását a 2. melléklet szerinti tartalommal fogadja el.

A Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi elszámolását a tag önkormányzatokkal a 3. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

A pénzmaradványt a 4. melléklet szerint állapítja meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Németh Ilona jegyző

*Ezen határozat mellékletei a jegyzőkönyv IV-VII. mellékleteit képezik.*

**3. Napirend: Előterjesztés Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosítására**

*Írásos előterjesztés a meghívó mellékletét képezte. (VIII. melléklet)*

Kovács Imre polgármester:

Ismerteti a VIII. melléklet szerinti előterjesztés tartalmát.

Kérdés, észrevétel, hozzászólás nem volt.

A képviselő-testület a javaslattal egyetért és egyhangú 7 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotja:

**Ludányhalászi Községi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**3/2024. (V. 31.) önkormányzati rendelete**

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet módosításáról a IX. melléklet szerinti rendeletet alkotja.

**4. Napirend: Előterjesztés Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**

*Írásos előterjesztés a meghívó mellékletét képezte. (X. melléklet)*

Kovács Imre polgármester:

Ismerteti a X. melléklet szerinti előterjesztés tartalmát.

Kérdés, észrevétel, hozzászólás nem volt.

A képviselő-testület a javaslattal egyetért és egyhangú 6 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotja:

**Ludányhalászi Községi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete**

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról és pénzmaradványának jóváhagyásáról a XI. melléklet szerinti rendeletet alkotja.

**5. Napirend: Beszámoló az önkormányzat 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról szóló átfogó értékelésről**

*Írásos előterjesztés a meghívó mellékletét képezte. (XII. melléklet)*

Németh Ilona jegyző:

Ismerteti a XII. melléklet szerinti előterjesztés tartalmát.

Kérdés, észrevétel, hozzászólás nem volt.

A képviselő-testület a javaslattal egyetért és egyhangú 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:

**Ludányhalászi Községi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**38/2024. (V. 30.) határozata**

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzői hatáskörben tett gyámhatósági intézkedésekről szóló 2023. évi beszámolót az előterjesztésnek megfelelően elfogadja.

A képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy az értékelést küldje meg a Nógrád Vármegyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztályának.

Határidő: azonnal, illetve az értékelés megküldése a Gyvt. szerint

Felelős: Németh Ilona jegyző

**6. Napirend: Beszámoló a Volent Lajos Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2023. évi munkájáról**

*Írásos előterjesztés a meghívó mellékletét képezte. (XIII. melléklet)*

Zombori Tímea Zsuzsanna családsegítő:

Ismerteti a XIII. melléklet szerinti előterjesztés tartalmát.

Kérdés, észrevétel, hozzászólás nem volt.

A képviselő-testület a javaslattal egyetért és egyhangú 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:

**Ludányhalászi Községi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**39/2024. (V. 30.) határozata**

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Volent Lajos Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2023. évi munkájáról szóló beszámolóját a XIII. melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: értelemszerűen  
Felelős: Kovács Imre polgármester

**7. Napirend: Rendeletalkotás a Szécsény és Térsége Egészségügyi Centrum Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság megszüntetéséről, és az általa ellátott önkormányzati feladat költségvetési szerv általi átvételéről**

*Írásos előterjesztés a meghívó mellékletét képezte. (XIV. melléklet)*

**Kovács Imre polgármester:**

Június 30-val a Szécsény és Térsége Egészségügyi Centrumot, mint nonprofit közhasznú korlátolt felelősségű társaságot, meg kell szüntetni és költségvetési szervként kell működtetni. Ehhez szükséges az adott rendelet megalkotása.

Kérdés, észrevétel, hozzászólás nem volt.

A képviselő-testület a javaslattal egyetért és egyhangú 7 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotja:

**Ludányhalászi Községi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**5/2024. (V. 31.) önkormányzati rendelete**

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzati feladat költségvetési szerv általi átvételéről a XV. melléklet szerinti rendeletet alkotja.

**8. Napirend: Egyebek**

**8.1.: Tájékoztatás**

**Kovács Imre polgármester:**

2024. 06. 04-én Trianoni megemlékezés lesz. Kéri a testületet, hogy vegyenek részt a rendezvényen. Felmerült, hogy a meghibásodott dézsát csináltassák meg és helyezték el a Templom tér 8. szám alatti vendégháznál. A dézsa kazán javítására kapott árajánlatot, azonban erre jelenleg az önkormányzat nem rendelkezik elegendő fedezettel.

**8.2.: Falunap**

**Kovács Imre polgármester:**

Tisztelettel várja Brunda József alpolgármestert és családját a Falunapra és felkéri, hogy a Horgász verseny díjazottjainak adja át a díjakat.



A főzőversenyre 5 jelentkező van. A biztosított nyersanyagot már átvették a csapatok. Az eredményhirdetésre felkéri Végh Imre Gergelyt, a zsűrizésre megkéri Ádám Norbertet. A csapatok maguk döntenek el, hogy szétosztják-e a megfőzött gulyást.

A kispályás fociversenyen 4 csapat lesz. Az első helyezett fog kupát kapni.

Kovács Gábor Károlynét, Zombori Tímea Zsuzsannát és Ádám Norbertet felkéri a vendégek étel és italfogyasztásának regisztrálásáról.

Paulusz Gyulát kéri meg, hogy a műszaki csapatot koordinálja.

Ételjegyet kap minden ludányhalászi lakos és fellépő. Italjegyet kapnak a fellépők, valamint a 12 éven aluliak vízjegyet, 12-18 év között üdítőjegyet, a felnőttek választhatnak.

A külön álló sátorban 21 órától nézhető lesz a Bajnokok Ligája döntő.

A tombola fődíj Philips darálós kávéfőző.

Több kérdés, észrevétel, hozzászólás nem lévén a polgármester az ülést bezárta.

  
Kovács Imre  
polgármester



  
Németh Ilona  
jegyző

## **Meghívó**

Értesítem, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 44. §-a alapján a képviselő-testület rendes ülését

**2024. május 30. (csütörtök)**  
**17 órára összehívom.**

**Az ülés helye:** Polgármesteri Hivatal Ludányhalászi

**Napirendi javaslat:**

**1./ Napirend:** Az Ipolypart Integrált Szolgálat Nógrád Vármegye intézményvezetőjének tájékoztatója  
**Előterjesztő:** Bablena Péterné intézményvezető

**2./ Napirend:** Előterjesztés Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési előirányzatának módosításáról és végrehajtásáról  
**Előterjesztő:** Németh Ilona jegyző

**3./ Napirend:** Előterjesztés Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosítására  
**Előterjesztő:** Kovács Imre polgármester

**4./ Napirend:** Előterjesztés Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról  
**Előterjesztő:** Kovács Imre polgármester

**5./ Napirend:** Beszámoló az önkormányzat 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról szóló átfogó értékelésről  
**Előterjesztő:** Németh Ilona jegyző

**6. Napirend:** Beszámoló a Volent Lajos Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2023. évi munkájáról  
**Előterjesztő:** Zombori Tímea Zsuzsanna családsegítő

**7. Napirend:** Rendeletalkotás a Szécsény és Térsége Egészségügyi Centrum Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság megszüntetéséről, és az általa ellátott önkormányzati feladat költségvetési szerv általi átvételéről  
**Előterjesztő:** Kovács Imre polgármester

**8./ Napirend:** Egyebek

A Képviselő-testület ülésére tisztelettel meghívom, a napirendek fontosságára való tekintettel részvételére feltétlenül számítok.

Ludányhalászi, 2024. május 24.

Üdvözlettel:



**Kovács Imre s.k.**  
**polgármester**

# J E L E N L É T I Í V

A 2024. május 30-án megtartott önkormányzati  
képviselő-testületi ülésről

1. Kovács Imre polgármester
2. Brunda József alpolgármester
3. Ádám Norbert képviselő
4. Kovács Gábor Károlyné képviselő
5. Paulusz Gyula képviselő
6. Végh Imre Gergely képviselő
7. Zombori Tímea Zsuzsanna képviselő

Kovács Imre  
Brunda József  
Ádám Norbert  
Kovács Gábor Károlyné  
Paulusz Gyula  
Végh Imre Gergely  
Zombori Tímea Zsuzsanna

Meghívottak, vendégek:

- Németh Ilona jegyző
- Németh Barbara jegyzőkönyvvezető
- Bablena Péterné intézményvezető

Németh Ilona  
Németh Barbara  
Bablena Péterné  
Pusztai Anita

PUSZTA ANITA

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

# J E L E N L É T I Í V

A 2024. május 30-án megtartott önkormányzati  
képviselő-testületi ülésről

1. Kovács Imre polgármester
2. Brunda József alpolgármester
3. Ádám Norbert képviselő
4. Kovács Gábor Károlyné képviselő
5. Paulusz Gyula képviselő
6. Végh Imre Gergely képviselő
7. Zombori Tímea Zsuzsanna képviselő

Kovács Imre  
Brunda József  
Ádám Norbert  
Kovács Gábor Károlyné  
Paulusz Gyula  
Végh Imre Gergely  
Zombori Tímea Zsuzsanna

*Meghívottak, vendégek:*

- Németh Ilona jegyző
- Németh Barbara jegyzőkönyvvezető
- Bablena Péterné intézményvezető

Németh Ilona  
Németh Barbara  
Bablena Péterné  
Ruzsa Anita

RUZSA ANITA

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Az Ávr. 24. § (2) bekezdése szerint az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kerültek megtervezésre.

Év közben, az előre nem látható és tervezhető kiadások és bevételek összegével az eredeti előirányzat összegét módosítani, vagy az egyes kiadási és bevételi nemek között átcsoportosítani szükséges.

2023. december 31-ig az alábbi előirányzat módosítások és okait terjesztem a Képviselő-testület elé:

adatok Ft-ban

| Rovat           | Megnevezés                                                                                  | Bevétel     | Kiadás      | Indoklás                                                                                                      |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| K1101           | Illetmény                                                                                   |             | - 531 254   | Munkavállalók ,gyermekükre tekintettel igénybe vett TB ellátások miatti illetmény csökkenés                   |
| K1103           | Céljuttatás                                                                                 |             | 1 512 425   | Közös Önkormányzati Hivatal munkavállalói részére megállapított jutalom (Ludányhalászi)                       |
| K1109           | Közlekedési költségtérítés                                                                  |             | 98 070      | Munkába járás költségeinek emelkedése                                                                         |
| K1113           | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása                                                  |             | - 108 282   | A tervezettnél kevesebb betegszabadság igénybevétele                                                          |
| K122            | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások |             | 5 000       | Külsős anyakönyvvezető által, munkaidőn kívüli esketésre kifizetett díjazás                                   |
| K123            | Egyéb külső személyi juttatás                                                               |             | - 43 433    | Reprezentációs kiadások tervezettől elmaradt teljesítése miatti csökkenés                                     |
| K2              | Munkáltatói járulék                                                                         |             | - 95 332    | Személyi juttatások változásával együtt változó munkáltatói járulék                                           |
| K312            | Készlet beszerzés                                                                           |             | - 93 163    | Tervezett készlet beszerzés elmaradása                                                                        |
| K32             | Kommunikációs szolgáltatás                                                                  |             | 37 899      | Telefon és internet szolgáltatás tervezetthez viszonyított kiadásának növekedése                              |
| K33             | Szolgáltatások kiadásai                                                                     |             | - 2 538 469 | Könyvelési szolgáltatás felmondása (1 750 000.-) tervezett egyéb szolgáltatások igénybevételeinek elmaradása. |
| K341            | Kiküldetés                                                                                  |             | - 47 746    | Előirányzat átcsoportosítás                                                                                   |
| K35             | Egyéb dologi kiadások                                                                       |             | - 702 587   | A felmondott könyvelési szolgáltatás miatti áfa kiadások csökkenése                                           |
| B41             | Működési bevételek                                                                          | 4 147       |             |                                                                                                               |
| B8              | Pénzmaradvány                                                                               | 143 331     |             | 2022. évi pénzmaradvány eredeti előirányzatban nem tervezett részének elszámolása                             |
| B915            | Intézményfinanszírozás                                                                      | - 2 654 350 |             | Kiadások és bevételek előirányzat változásának következtében intézményfinanszírozás csökkenés                 |
| Összes változás |                                                                                             | - 2 506 872 | - 2 506 872 |                                                                                                               |

Fentiekre tekintettel javaslom a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének az előterjesztés szerint tartalommal való módosítását, a határozati javaslatnak megfelelően történő jóváhagyását.

Ludányhalászi, 2024. május 24.



Németh Iлона  
jegyző

Határozati javaslat  
Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2024.(.....) határozata

a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének módosításáról

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint fenntartó – a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi módosított költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

1.) A 2023. évi költségvetési évben a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

|    |                                 |                        |
|----|---------------------------------|------------------------|
| a. | bevételi fő összege :           | 73 322 311 Ft melyből  |
| a) | Működési bevételek              | 4 147 Ft               |
| b) | Finanszírozási bevételek        | 73 318 164 Ft          |
| b. | kiadási fő összege:             | 73 322 311 Ft, melyből |
| a) | személyi juttatások:            | 60 974 750 Ft          |
| b) | munkaadókat terhelő járulékok   | 8 110 503 Ft           |
| c) | dologi, és egyéb folyó kiadások | 4 237 058 Ft           |

2) A Képviselő-testületek megbízzák Ludányhalászi Község Polgármesterét, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal módosított költségvetésének, Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

3.) A Képviselő-testületek megbízzák a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: Értelmszerűen.

|          |                   |              |
|----------|-------------------|--------------|
| Felelős: | Kovács Imre       | polgármester |
|          | Radvánszky Judit  | polgármester |
|          | Lehoczki Szabolcs | polgármester |

## Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

## 2023. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

## KIADÁSOK

adatok Ft-ban

| Kiemelt előirányzat                    | Megnevezés                                                                                 | Előirányzat       |                       |                    |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|
|                                        |                                                                                            | Eredeti           | Módosított 2023.12.31 | Változás           |
|                                        | Illetmények                                                                                | 56 211 940        | 55 680 686            | - 531 254          |
|                                        | Céljuttatás , jutalom                                                                      | -                 | 1 512 425             | 1 512 425          |
|                                        | Béren kívüli juttatások                                                                    | 2 031 250         | 2 031 250             | -                  |
|                                        | Közlekedési költség térítés                                                                | 476 000           | 574 070               | 98 070             |
|                                        | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                                                | 856 037           | 747 755               | - 108 282          |
|                                        | Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások      | 266 997           | 271 997               | 5 000              |
|                                        | Egyéb külső személyi juttatás                                                              | 200 000           | 156 567               | - 43 433           |
| <b>K1</b>                              | <b>Személyi juttatások</b>                                                                 | <b>60 042 224</b> | <b>60 974 750</b>     | <b>932 526</b>     |
|                                        | Szociális hozzájárulási adó                                                                | 7 865 746         | 7 805 809             | - 59 937           |
|                                        | Táppénzhozzájárulás                                                                        |                   | -                     | -                  |
|                                        | Munkáltatói SZJA                                                                           | 340 089           | 304 694               | - 35 395           |
| <b>K2</b>                              | <b>Munkaadót terhelő járulék</b>                                                           | <b>8 205 835</b>  | <b>8 110 503</b>      | <b>- 95 332</b>    |
|                                        | Készletbeszerzés                                                                           | 150 000           | 56 837                | - 93 163           |
|                                        | Kommunikációs szolgáltatás                                                                 | 700 000           | 737 899               | 37 899             |
|                                        | Szolgáltatások kiadása                                                                     | 4 850 000         | 2 311 531             | - 2 538 469        |
|                                        | Kiküldetés kiadásai                                                                        | 240 000           | 192 254               | - 47 746           |
|                                        | Egyéb dologi kiadások (áfa, egyéb dologi kiadás)                                           | 1 413 000         | 710 413               | - 702 587          |
| <b>K3</b>                              | <b>Dologi kiadások összesen</b>                                                            | <b>7 353 000</b>  | <b>4 008 934</b>      | <b>- 3 344 066</b> |
| <b>K5</b>                              | <b>Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre központi költségvetési szervnek</b> | <b>228 124</b>    | <b>228 124</b>        | <b>-</b>           |
| <b>Költségvetési kiadások összesen</b> |                                                                                            | <b>75 829 183</b> | <b>73 322 311</b>     | <b>- 2 506 872</b> |

## BEVÉTELEK

|                                 |                                                    |                   |                   |                    |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>B4</b>                       | Működési bevételek                                 |                   | 4 147             | 4 147              |
| <b>Költségvetési bevételek</b>  |                                                    |                   | 4 147             | 4 147              |
|                                 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 686 336           | 829 667           | 143 331            |
|                                 | Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás) | 75 142 847        | 72 488 497        | - 2 654 350        |
| <b>Finanszírozási bevételek</b> |                                                    | 75 829 183        | 73 318 164        | - 2 511 019        |
| <b>Bevételek összesen</b>       |                                                    | <b>75 829 183</b> | <b>73 322 311</b> | <b>- 2 506 872</b> |

**Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal**

**2023. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai**

**KIADÁSOK**

adatok Ft-ban

| Kiemelt előirányzat                    | Megnevezés                                                                                 | Előirányzat       |                       |                    |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|
|                                        |                                                                                            | Eredeti           | Módosított 2023.12.31 | Változás           |
|                                        | Illetmények                                                                                | 56 211 940        | 55 680 686            | - 531 254          |
|                                        | Céljuttatás , jutalom                                                                      | -                 | 1 512 425             | 1 512 425          |
|                                        | Béren kívüli juttatások                                                                    | 2 031 250         | 2 031 250             | -                  |
|                                        | Közlekedési költség térítés                                                                | 476 000           | 574 070               | 98 070             |
|                                        | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                                                | 856 037           | 747 755               | - 108 282          |
|                                        | Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások      | 266 997           | 271 997               | 5 000              |
|                                        | Egyéb külső személyi juttatás                                                              | 200 000           | 156 567               | - 43 433           |
| <b>K1</b>                              | <b>Személyi juttatások</b>                                                                 | <b>60 042 224</b> | <b>60 974 750</b>     | <b>932 526</b>     |
|                                        | Szociális hozzájárulási adó                                                                | 7 865 746         | 7 805 809             | - 59 937           |
|                                        | Táppénzhozzájárulás                                                                        |                   | -                     | -                  |
|                                        | Munkáltatói SZJA                                                                           | 340 089           | 304 694               | - 35 395           |
| <b>K2</b>                              | <b>Munkaadót terhelő járulék</b>                                                           | <b>8 205 835</b>  | <b>8 110 503</b>      | <b>- 95 332</b>    |
|                                        | Készletbeszerzés                                                                           | 150 000           | 56 837                | - 93 163           |
|                                        | Kommunikációs szolgáltatás                                                                 | 700 000           | 737 899               | 37 899             |
|                                        | Szolgáltatások kiadása                                                                     | 4 850 000         | 2 311 531             | - 2 538 469        |
|                                        | Kiküldetés kiadásai                                                                        | 240 000           | 192 254               | - 47 746           |
|                                        | Egyéb dologi kiadások (áfa, egyéb dologi kiadás)                                           | 1 413 000         | 710 413               | - 702 587          |
| <b>K3</b>                              | <b>Dologi kiadások összesen</b>                                                            | <b>7 353 000</b>  | <b>4 008 934</b>      | <b>- 3 344 066</b> |
| <b>K5</b>                              | <b>Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre központi költségvetési szervnek</b> | <b>228 124</b>    | <b>228 124</b>        | <b>-</b>           |
| <b>Költségvetési kiadások összesen</b> |                                                                                            | <b>75 829 183</b> | <b>73 322 311</b>     | <b>- 2 506 872</b> |

**BEVÉTELEK**

|                                 |                                                    |                   |                   |                    |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>B4</b>                       | Működési bevételek                                 |                   | 4 147             | 4 147              |
| <b>Költségvetési bevételek</b>  |                                                    |                   | 4 147             | 4 147              |
|                                 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 686 336           | 829 667           | 143 331            |
|                                 | Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás) | 75 142 847        | 72 488 497        | - 2 654 350        |
| <b>Finanszírozási bevételek</b> |                                                    | 75 829 183        | 73 318 164        | - 2 511 019        |
| <b>Bevételek összesen</b>       |                                                    | <b>75 829 183</b> | <b>73 322 311</b> | <b>- 2 506 872</b> |



**ELŐTERJESZTÉS**  
**Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal**  
**2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Előterjesztő: Németh Ilona jegyző

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Közös Hivatal) éves költségvetése Ludányhalászi Községi Önkormányzat (mint a közös hivatal székhelye) költségvetésének részét képezi.

Az önkormányzati hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához az Mőtv. és az ágazati jogszabályok az irányadók. Elsősorban a képviselő-testület működéséhez, a helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdasági feladatainak ellátásához, a jegyzőhöz telepített államigazgatási feladatok elvégzéséhez szükséges személyi, tárgyi feltételek biztosításához kapcsolódó kiadások képezték az önkormányzati hivatal kiadásait.

A Közös Hivatal költségvetési finanszírozásának 2023. évi bevételi forrása az állami támogatás.

A költségvetési törvény 2. számú melléklete alapján a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatalok működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történt. A közös hivatal költségeinek finanszírozása a 2022. január 1-jei lakosságszám alapján illetve meg hivatalunkat.

A Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal elismert hivatali létszáma 8,68 fő, a támogatás mértéke 5 537 000 Ft/fő/év. Így éves szinten 48 061 160.- Ft támogatást biztosít a központi költségvetés. A tag önkormányzatokra eső *támogatás és kiegészítés* összege központilag került megállapításra. *A működési támogatás és a kiegészítés önkormányzatonkénti összegét, Piliny és Nógrádszakál vonatkozásában az önkormányzatok állami támogatását részletező 2023. évi Mutatószámfelmérés, tájékoztató adatként tartalmazza.*

A 68/2023.(III.10.) Korm. rendelet alapján a Közös Önkormányzati Hivatal további kiegészítő bértámogatás illetve meg az „önkormányzati hivatal működésének támogatása” címén 3 791 517.- Ft összegben, amelyet az elfogadott költségvetés még nem tartalmazott. E támogatás önkormányzatonkénti elosztása a költségvetésben, lakosságszám figyelembevételével meghatározott mutatószám alapján történt. Ludányhalászi 54%, Piliny 21,58%, Nógrádszakál 24,38%.

| Település     | Működési támogatás és kiegészítés<br>együttes összege | Bérintézkedések támogatása |
|---------------|-------------------------------------------------------|----------------------------|
|               | (Ft)                                                  | (Ft)                       |
| Ludányhalászi | 31 895 187                                            | 1 696 406                  |
| Nógrádszakál  | 17 252 884                                            | 924 372                    |
| Piliny        | 13 332 974                                            | 818 209                    |
| Összesen      | 62 481 045                                            | 3 791 517                  |

A közös hivatal működéséhez kapcsolódó kiadások állami támogatás által nem fedezett részére a társult önkormányzatok biztosítanak fedezetet.

A Közös Hivatal, állami támogatás összegét meghaladó kiadásaira, a 2023. évi költségvetés elfogadásakor, önkormányzatonként megállapításra került a finanszírozáshoz szükséges, az önkormányzatok által a Ludányhalászi Községi Önkormányzat részére átutalandó támogatási összeg. A 2023. évi költségvetés még nem, de a tag önkormányzatok és a Ludányhalászi Községi Önkormányzat

által kötött Pénzeszköz átadási – átvételi megállapodás már tartalmazta a bérintézkedések támogatása címen az önkormányzatokat megillető összeget is.

A Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal részére - mint a Ludányhalászi Községi Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve részére - az Önkormányzat 72 488 497.- Ft intézményfinanszírozást biztosított.

A 2023. évi költségvetési kiadásaink meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza.

A tagönkormányzatok a saját településükön foglalkoztatott dolgozók létszámáról saját maguk döntöttek.

Dologi kiadások között szerepel Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal és BB-Accountant Office Bt által kötött vállalkozási szerződés keretében kifizetett könyvelési díj összege. A szerződés tárgya a Nógrádszakál Községi Önkormányzat és intézményei részére végzett számviteli és más kapcsolódó feladatok ellátása. E szerződés 2023. április 30-val felmondásra került, mely az előirányzatok módosítását tette szükségessé, valamint befolyásolta a Nógrádszakál Községi Önkormányzat által a Közös Hivatal finanszírozására átadandó összeget is. A könyvelési díj, a Közös Hivatalon belül Nógrádszakál dologi kiadásait terheli.

A közös hivatal költségvetésében Piliny és Nógrádszakál tag önkormányzatokra vonatkozóan - az előbb említetten kívül - dologi kiadások elszámolása nem történt.

A 2023. évi állami támogatással és a kiadásokkal az önkormányzatok a zárszámadás keretében számolnak el egymás között. (3. számú melléklet)

Az elszámolás során figyelembe vett bevételek:

|                                         |                 |
|-----------------------------------------|-----------------|
| - Közös Hivatal működési támogatása     | 48 061 160.- Ft |
| - Kiegészítés                           | 14 419 885.- Ft |
| - Bérintézkedések kiegészítő támogatása | 3 791 517.- Ft  |
| - Tag önkormányzatok hozzájárulása      | 2 554 277.- Ft  |

A Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi feladatai körébe tartozott a 2022. évi Népszámlálás lebonyolítása, melynek voltak 2023.évi költségvetést érintő pénzügyi tranzakciói is:

- a számlólóbiztosok munkájáért járó díjazás 2022. decemberében számfejtésre és kifizetésre került, azonban decemberben elszámolt bérek járuléka, valamint a kifizetett bruttó és nettó juttatás különbözete a 2023. januári havi bérkönyvelésben szerepel, mely már a 2023. évi költségvetést terheli
- a feladat lebonyolítására kapott támogatás fel nem használt részét 2023. január hónapban vissza kellett utalni a támogató részére, mely szintén 2023. évi kiadások terhére jelentkezik a költségvetésben 228 124.- Ft összegben.

Előirányzat módosításra került sor a személyi juttatásokon belül, a 2023. decemberében kifizetett jutalom vonatkozásában. Ez azonban az önkormányzatok közül, csak Ludányhalászit érintette.

A népszámláláshoz kapcsolódó kiadásokat, a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi beszámolójában megállapított 829 667.- Ft pénzmaradványa terhére teljesítette.

A Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatonként az 1. melléklet, kormányzati funkcióként a 2. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzatokkal történő elszámolást a 3. melléklet részletezi.

A Közös Hivatal létszáma:

|                |                          |
|----------------|--------------------------|
| Ludányhalászi: | 1 fő jegyző              |
|                | 3 fő gazdálkodási előadó |
|                | 3 fő igazgatási előadó   |
| Nógrádszakál:  | 2 fő gazdálkodási előadó |
|                | 1 fő igazgatási előadó   |
| Piliny:        | 2 fő gazdálkodási előadó |
|                | 1 fő ügykezelő           |

A fenti tájékoztató és a mellékletek alapján kérem a Ludányhalászi Közös Hivatal 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló előterjesztés elfogadását.

Ludányhalászi, 2024. május 24.



  
Németh Ilona  
jegyző

**Határozati javaslat**  
**Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**.../2024.(.....) határozata**

Ludányhalászi Községi Önkormányzat képviselő-testülete, mint Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatalt alapító és fenntartó Önkormányzat a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének teljesülését

73 322 311 Ft bevétellel,  
73 267 290 Ft kiadással és  
55 021 Ft pénzmaradvánnyal állapítja meg.

A bevételi főösszeg bevételi forrásokénti előirányzat megoszlását a 1. melléklet szerinti tartalommal fogadja el.

A kiadási főösszeg megoszlását, kiadási előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kiadás nemek szerint az 1. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

A kiadási előirányzatról:

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| Személyi juttatások       | 55 933 682 Ft |
| Munkaadót terhelő járulék | 7 723 121 Ft  |
| Dologi kiadások           | 6 964 846 Ft  |

A kiadások és bevételek kormányzati funkciókénti megoszlását a 2. melléklet szerinti tartalommal fogadja el.

A Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi elszámolását a tag önkormányzatokkal a 3. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

A pénzmaradványt a 4. melléklet szerint állapítja meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Németh Ilona jegyző

## Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

## 2023. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése

## KIADÁSOK

adatok Ft-ban

| Kiemelt előirányzat | Megnevezés                                                                                 | ELŐIRÁNYZAT       |                   | Teljesítés        |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                     |                                                                                            | Eredeti           | Módosított        |                   |
|                     | Illetmények                                                                                | 56 211 940        | 55 680 686        | 55 666 204        |
|                     | Céljuttatás ,jubileumi jutalom                                                             | -                 | 1 512 425         | 1 512 425         |
|                     | Béren kívüli juttatások                                                                    | 2 031 250         | 2 031 250         | 2 031 250         |
|                     | Közlekedési költség térítés                                                                | 476 000           | 574 070           | 574 070           |
|                     | Egyéb költségtérítés                                                                       | -                 | -                 | -                 |
|                     | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása                                                 | 856 037           | 747 755           | 747 755           |
|                     | Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások      | 266 997           | 271 997           | 271 997           |
|                     | Egyéb külső személyi juttatás                                                              | 200 000           | 156 567           | 156 567           |
| <b>K1</b>           | <b>Személyi juttatások</b>                                                                 | <b>60 042 224</b> | <b>60 974 750</b> | <b>60 960 268</b> |
|                     | Szociális hozzájárulási adó                                                                | 7 865 746         | 7 805 809         | 7 805 809         |
|                     | Táppénzhozzájárulás                                                                        |                   |                   |                   |
|                     | Munkáltatói SZJA                                                                           | 340 089           | 304 694           | 304 694           |
| <b>K2</b>           | <b>Munkaadót terhelő járulék</b>                                                           | <b>8 205 835</b>  | <b>8 110 503</b>  | <b>8 110 503</b>  |
|                     | Készletbeszerzés                                                                           | 150 000           | 56 837            | 56 837            |
|                     | Kommunikációs szolgáltatás                                                                 | 700 000           | 737 899           | 737 899           |
|                     | Szolgáltatások kiadása                                                                     | 4 850 000         | 2 311 531         | 2 311 531         |
|                     | Kiküldetés kiadásai                                                                        | 240 000           | 192 254           | 192 254           |
|                     | Egyéb dologi kiadások (áfa)                                                                | 1 413 000         | 710 413           | 669 874           |
| <b>K3</b>           | <b>Dologi kiadások összesen</b>                                                            | <b>7 353 000</b>  | <b>4 008 934</b>  | <b>3 968 395</b>  |
| <b>K5</b>           | <b>Egyéb működési támogatások államháztartáson belülré központi költségvetési szervnek</b> | <b>228 124</b>    | <b>228 124</b>    | <b>228 124</b>    |
|                     | <b>Költségvetési kiadások összesen</b>                                                     | <b>75 829 183</b> | <b>73 322 311</b> | <b>73 267 290</b> |
| <b>B16</b>          | <b>Egyéb mők.c.tám. bevételei áht-n belülről (fejlesztési kezelésű előirányzatból)</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>B4</b>           | <b>Működési bevételek</b>                                                                  | <b>-</b>          | <b>4 147</b>      | <b>4 147</b>      |
|                     | <b>Költségvetési bevételek</b>                                                             |                   | <b>4 147</b>      | <b>4 147</b>      |
| <b>B813</b>         | <b>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</b>                                  | <b>686 336</b>    | <b>829 667</b>    | <b>829 667</b>    |
| <b>B816</b>         | <b>Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás)</b>                                  | <b>75 142 847</b> | <b>72 488 497</b> | <b>72 488 497</b> |
| <b>B8</b>           | <b>Finanszírozási bevételek összesen</b>                                                   | <b>75 829 183</b> | <b>73 318 164</b> | <b>73 318 164</b> |
|                     | <b>Bevételek összesen</b>                                                                  | <b>75 829 183</b> | <b>73 322 311</b> | <b>73 322 311</b> |

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal  
2023. évi költségvetésének teljesítése Kormányzati funkcióként

| Kormányzati funkció | Megnevezés                                                                               |    | Személyi juttatások | Munkaadókat terhelő járulékok | Dologi kiadások | Egyéb működési célú kiadás | Kiadások összesen | Működési bevételek | Intézmény-finanszírozás | Pénzmaradvány | Bevételek összesen |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------|--------------------|
|                     | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége | 13 | 60 372 509          | 7 864 638                     | 3 968 395       |                            | 72 205 542        | 4 147              |                         |               | 4 147              |
| 011130              | Általános igazgatási tevékenysége                                                        |    |                     |                               |                 |                            |                   |                    |                         |               |                    |
| 013210              | Általános igazgatási tevékenysége                                                        | 0  | 587 759             | 245 865                       |                 | 228 124                    | 1 061 748         |                    |                         |               | -                  |
| 018030              | Támogatási célú finanszírozási műveletek                                                 |    |                     |                               |                 |                            | -                 |                    | 72 488 497              | 829 667       | 73 318 164         |
| Összesen            |                                                                                          | 13 | 60 960 268          | 8 110 503                     | 3 968 395       | 228 124                    | 73 267 290        | 4 147              | 72 488 497              | 829 667       | 73 322 311         |

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi pénzügyi elszámolása a tag önkormányzatokkal

| BEVÉTEL / KIADÁS JEGYZÉKE                                                      | Összesen   | Ludányhalászi | Pályázatok | Nógrádszakál | Jegyző               | Népszámlálás 2022. |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|------------|--------------|----------------------|--------------------|
| Önkormányzati hivatal működésének támogatása (kiegészítéssel)                  | 62 481 045 | 31 895 187    | 13 332 974 | 17 252 884   | megosztandó kiadások |                    |
| Bérintézkedések kiegészítő támogatása                                          | 3 791 517  | 2 048 936     | 818 209    | 924 372      |                      |                    |
| Önkormányzatok hozzájárulása (2023. évi)                                       | 2 554 277  |               | 1 925 627  | 628 650      |                      |                    |
| Bevétel összesen                                                               | 68 826 839 | 33 944 123    | 16 076 810 | 18 805 906   |                      |                    |
| KIADÁS                                                                         |            |               |            |              |                      |                    |
| - Személyi jellegű kiadások (kiküldetés és reprezentáció is)                   | 61 152 522 | 27 292 437    | 13 080 863 | 13 285 038   | 6 906 425            | 587 759            |
| - Munkáltatói járulékok                                                        | 8 110 503  | 3 513 871     | 1 749 744  | 1 726 756    | 874 267              | 245 865            |
| - Dologi kiadások                                                              | 4 004 265  | 2 188 641     |            | 1 587 500    |                      | 228 124            |
| Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai összesen                    | 73 267 290 | 32 994 949    | 14 830 607 | 16 599 294   | 7 780 692            | 1 061 748          |
| JEGYZŐ megosztott költsége                                                     |            | 4 204 686     | 1 679 073  | 1 896 933    |                      |                    |
| Önkormányzatokra eső kiadások összesen KÖZHIV működési tám. Előző év hátraléka | 73 267 290 | 37 199 635    | 16 509 680 | 18 496 227   |                      |                    |
| Tag önkormányzatokkal elszámolandó                                             | -          | -             | 432 870    | 309 679      |                      |                    |

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal  
Maradványkimutatás  
2023. december 31.

|    | Megnevezés                                                              | Összeg              |
|----|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1  | 01 Alaptevékenység költségvetési bevételei                              | 4 147               |
| 2  | 02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai                               | 73 267 290          |
| 3  | <b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>               | <b>- 73 263 143</b> |
| 4  | 03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei                             | 73 318 164          |
| 5  | 04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai                              | -                   |
| 6  | <b>II Alaptevékenység finanszírozási kiadásai (03-04)</b>               | <b>73 318 164</b>   |
| 7  | <b>A) Alaptevékenység maradványa (=+I+II)</b>                           | <b>55 021</b>       |
| 8  | 05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei                     | -                   |
| 9  | 06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai                      | -                   |
| 10 | <b>III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</b>    | <b>-</b>            |
| 11 | 07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei                    | -                   |
| 12 | 08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai                     | -                   |
| 13 | <b>IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</b>    | <b>-</b>            |
| 14 | <b>B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=+III+IV)</b>                | <b>-</b>            |
| 15 | <b>C) Összes maradvány (=A+B)</b>                                       | <b>55 021</b>       |
| 16 | D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa          |                     |
| 17 | <b>E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>                      | <b>55 021</b>       |
| 18 | F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1) | -                   |
| 19 | <b>G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>     | <b>-</b>            |

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

2023. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

| Kiemelt előirányzat             | Megnevezés                                                                            | ELŐIRÁNYZAT |            | Teljesítés |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|
|                                 |                                                                                       | Eredeti     | Módosított |            |
|                                 | Illetmények                                                                           | 56 211 940  | 55 680 686 | 55 666 204 |
|                                 | Céljuttatás ,jubileumi jutalom                                                        | -           | 1 512 425  | 1 512 425  |
|                                 | Béren kívüli juttatások                                                               | 2 031 250   | 2 031 250  | 2 031 250  |
|                                 | Közlekedési költség térítés                                                           | 476 000     | 574 070    | 574 070    |
|                                 | Egyéb költségtérítés                                                                  | -           | -          | -          |
|                                 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása                                            | 856 037     | 747 755    | 747 755    |
|                                 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 266 997     | 271 997    | 271 997    |
|                                 | Egyéb külső személyi juttatás                                                         | 200 000     | 156 567    | 156 567    |
| K1                              | Személyi juttatások                                                                   | 60 042 224  | 60 974 750 | 60 960 268 |
|                                 | Szociális hozzájárulási adó                                                           | 7 865 746   | 7 805 809  | 7 805 809  |
|                                 | Táppénzhozzájárulás                                                                   |             |            |            |
|                                 | Munkáltatói SZJA                                                                      | 340 089     | 304 694    | 304 694    |
| K2                              | Munkaadót terhelő járulék                                                             | 8 205 835   | 8 110 503  | 8 110 503  |
|                                 | Készletbeszerzés                                                                      | 150 000     | 56 837     | 56 837     |
|                                 | Kommunikációs szolgáltatás                                                            | 700 000     | 737 899    | 737 899    |
|                                 | Szolgáltatások kiadása                                                                | 4 850 000   | 2 311 531  | 2 311 531  |
|                                 | Kiküldetés kiadásai                                                                   | 240 000     | 192 254    | 192 254    |
|                                 | Egyéb dologi kiadások (áfa)                                                           | 1 413 000   | 710 413    | 669 874    |
| K3                              | Dologi kiadások összesen                                                              | 7 353 000   | 4 008 934  | 3 968 395  |
| K5                              | Egyéb működési támogatások államháztartáson belülrő központi költségvetési szervnek   | 228 124     | 228 124    | 228 124    |
| Költségvetési kiadások összesen |                                                                                       | 75 829 183  | 73 322 311 | 73 267 290 |
| B16                             | Egyéb műk.c.tám. bevételei áht-n belülről (fejezeti kezelésű előirányzatból)          | -           | -          | -          |
| B4                              | Működési bevételek                                                                    | -           | 4 147      | 4 147      |
| Költségvetési bevételek         |                                                                                       |             | 4 147      | 4 147      |
| B813                            | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                                    | 686 336     | 829 667    | 829 667    |
| B816                            | Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás)                                    | 75 142 847  | 72 488 497 | 72 488 497 |
| B8                              | Finanszírozási bevételek összesen                                                     | 75 829 183  | 73 318 164 | 73 318 164 |
| Bevételek összesen              |                                                                                       | 75 829 183  | 73 322 311 | 73 322 311 |



2. melléklet a 37/2024. (V. 30.) határozathoz

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal  
2023. évi költségvetésének teljesítése Kormányzati funkcióként

| Kormányzati funkció | Megnevezés                                                                               | Személyi juttatások | Munkaadókat terhelő járulékok | Dologi kiadások | Egyéb működési célú kiadás | Kiadások összesen | Működési bevételek | Intézmény-finanszírozás | pénzmaradvány | Bevételek összesen |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| 011130              | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége | 13 60 372 509       | 7 864 638                     | 3 968 395       |                            | 72 205 542        | 4 147              |                         |               | 4 147              |
| 013210              | Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások                                          | 0 587 759           | 245 865                       |                 | 228 124                    | 1 081 748         |                    |                         |               | -                  |
| 018030              | Támogatási célú finanszírozási műveletek                                                 |                     |                               |                 |                            | -                 |                    | 72 488 497              | 829 667       | 73 318 164         |
| Összesen            |                                                                                          | 13 60 960 268       | 8 110 503                     | 3 968 395       | 228 124                    | 73 287 290        | 4 147              | 72 488 497              | 829 667       | 73 322 311         |

3. melléklet a 37/2024. (V. 30.) határozathoz

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi pénzügyi elszámolása a tag önkormányzatokkal

| BEVÉTEL / KIADÁS Jcgíme                                                        | Összesen   | Ludányhalászi | Piliny     | Nógrádszalkál | Jegyző               | Népszámlálás 2022. |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|----------------------|--------------------|
|                                                                                | 100%       | 54,04%        | 21,58%     | 24,38%        | megosztandó kiadások |                    |
| Önkormányzati hivatal működésének támogatása (kiegészítéssel)                  | 62 481 045 | 31 895 187    | 13 332 974 | 17 252 884    |                      |                    |
| Bérintézkedések kiegészítő támogatása                                          | 3 791 517  | 2 048 936     | 818 209    | 924 372       |                      |                    |
| Önkormányzatok hozzájárulása (2023. évi)                                       | 2 554 277  |               | 1 925 627  | 628 650       |                      |                    |
| Bevétel összesen                                                               | 68 826 839 | 33 944 123    | 16 076 810 | 18 805 906    |                      |                    |
| KIADÁS                                                                         |            |               |            |               |                      |                    |
| - Személyi jellegű kiadások (kiküldetés és reprezentáció is)                   | 61 152 522 | 27 292 437    | 13 080 863 | 13 285 038    | 6 906 425            | 587 759            |
| - Munkáltatói járulékok                                                        | 8 110 503  | 3 513 871     | 1 749 744  | 1 726 756     | 874 267              | 245 865            |
| - Dologi kiadások                                                              | 4 004 265  | 2 188 641     |            | 1 587 500     |                      | 228 124            |
| Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai összesen                    | 73 267 290 | 32 994 949    | 14 830 607 | 16 599 294    | 7 780 692            | 1 061 748          |
| JEGYZŐ megosztott költsége                                                     |            | 4 204 686     | 1 679 073  | 1 896 933     |                      |                    |
| Önkormányzatokra eső kiadások összesen KOZHIV működési tám. Előző év hátraléka | 73 267 290 | 37 199 635    | 16 509 680 | 18 496 227    |                      |                    |
| Tag önkormányzatokkal elszámolandó                                             | -          | -             | 432 870    | -             | 309 679              |                    |

## 4. melléklet a 37/2024. (V. 30.) határozathoz

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal  
Maradványkimutatás  
2023. december 31.

|    | Megnevezés                                                                     | Összeg              |
|----|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1  | 01 Alaptevékenység költségvetési bevételei                                     | 4 147               |
| 2  | 02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai                                      | 73 267 290          |
| 3  | <b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>                      | <b>- 73 263 143</b> |
| 4  | 03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei                                    | 73 318 164          |
| 5  | 04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai                                     | -                   |
| 6  | <b>II Alaptevékenység finanszírozási kiadásai (03-04)</b>                      | <b>73 318 164</b>   |
| 7  | <b>A) Alaptevékenység maradványa (=+I+II)</b>                                  | <b>55 021</b>       |
| 8  | 05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei                            | -                   |
| 9  | 06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai                             | -                   |
| 10 | <b>III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</b>           | <b>-</b>            |
| 11 | 07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei                           | -                   |
| 12 | 08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai                            | -                   |
| 13 | <b>IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</b>           | <b>-</b>            |
| 14 | <b>B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=+III+-IV)</b>                      | <b>-</b>            |
| 15 | <b>C) Összes maradvány (=A+B)</b>                                              | <b>55 021</b>       |
| 16 | <b>D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>          |                     |
| 17 | <b>E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>                             | <b>55 021</b>       |
| 18 | <b>F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)</b> | <b>-</b>            |
| 19 | <b>G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>            | <b>-</b>            |

**ELŐTERJESZTÉS**  
**az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosításáról**

Készült: Ludányhalászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. május 30-i ülésére

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(III.15.) számú rendeletét 2023. március 14-én fogadta el a Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, melyet a december 31-ig bekövetkezett változásokkal módosítani szükséges

Az előirányzat módosítások az évközben megérkezett bevételek és azok felhasználása, valamint a már jóváírt bevételek, kiadási céljaira tett kötelezettségvállalások miatt szükségesek. Önkormányzati szinten a bevételi és kiadási fő összeg 501 361 691.- Ft-tal nő.

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján:

**34. §(1)** A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(4) 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 határidőjéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. §

(3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(4) bekezdésben foglaltakat kell alkalmazni, azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete, közgyűlése, a társulási tanács, illetve a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét, a társulási tanács elnökét, illetve a térségi fejlesztési tanács elnökét kell érteni.

## Előirányzat - változás intézményenként

### Ludányhalászi Községi Önkormányzat

adatok Ft-ban

| Sorszám  | Megnevezés                                    | Előirányzat |                          |             |
|----------|-----------------------------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
|          |                                               | Eredeti     | Módosított<br>2023.12.31 | Változás    |
| Kiadások |                                               |             |                          |             |
| 1        | Személyi juttatások                           | 54 888 064  | 55 250 882               | 362 818     |
| 2        | Munkáltatót terhelő járulékok                 | 5 063 441   | 4 664 169                | - 399 272   |
| 3        | Dologi kiadások                               | 57 144 490  | 66 508 947               | 9 364 457   |
| 4        | Ellátottak pénzbeli juttatása                 | 15 000 000  | 13 728 185               | - 1 271 815 |
| 5        | Egyéb működési kiadás                         | 4 050 000   | 11 097 406               | 7 047 406   |
| 6        | Beruházás                                     | 3 000 000   | 3 060 800                | 60 800      |
| 7        | Felújítás                                     | 3 606 800   | 456 348 897              | 452 742 097 |
| 8        | Egyéb felhalmozási kiadások                   | -           | -                        | -           |
| 9        | Finanszírozási kiadások                       | 163 181 055 | 186 872 609              | 23 691 554  |
| 10       | Kiadások                                      | 305 933 850 | 797 531 895              | 491 598 045 |
| 11       |                                               |             |                          | -           |
| 12       | Önkormányzat működési támogatása              | 204 948 185 | 224 815 022              | 19 866 837  |
| 13       | Működési célú támogatás ért.bev. Áht-n belül  | 30 580 012  | 28 959 593               | - 1 620 419 |
| 14       | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | 10 266 360  | 452 741 597              | 442 475 237 |
| 15       | Közhatalmi bevételek                          | 23 754 000  | 36 807 910               | 13 053 910  |
| 16       | Működési bevételek                            | 11 590 800  | 16 757 202               | 5 166 402   |
| 17       | Finanszírozási bevételek                      | 22 949 373  | 22 654 588               | - 294 785   |
| 18       | Felhalmozási bevételek                        | 1 845 120   | 400 000                  | - 1 445 120 |
| 19       | Működési célú átvett pénzeszköz               |             | 14 395 983               | 14 395 983  |
| 20       | Bevételek                                     | 305 933 850 | 797 531 895              | 491 598 045 |

#### Kiadások:

- **Dologi kiadások:** A készleteknél a szociális tűzifa támogatásból beszerzett tűzifa nettó értéke (2 331 Ft) új előirányzatként, valamint az év végén a szociális kiadások terhére történő csomagosztás (1 272 eFt) előirányzata átcsoportosítással - az „Ellátottak pénzbeli juttatása” rovat terhére - került felvezetésre. A községgazdálkodás során felmerült egyéb készlet szükségletek, valamint az önkormányzat által üzemeltetett járművek, egyéb gépek üzemanyag felhasználása 1 274 eFt előirányzat módosítást tett szükségessé.  
A szolgáltatásoknál a szociális tűzifa kiszállításának ellenértéke – mind az erdészet általi kiszállítás, mind az érintett rászorulókat részére helyben történő kiszállítás – növelte az előirányzat összegét.  
A fenti változások (készletek, szolgáltatások) ÁFA vonzata szintén a dologi kiadások előirányzatát növelte. A jelentkező előirányzatok a saját bevételek vagy a kapott támogatásokkal szemben kerültek felvezetésre.
- Egyéb működési kiadásokon belül a „Külföldieknek” átadott pénzeszközök között, a Szlovák-Magyar együttműködésben, még 2021-ben megvalósított INTERREG vonatkozású pályázatból a Szlovák települést, Csalár községet megillető rész leutalása 7 207 eFt előirányzat felvezetését tette szükségessé. Csalár - Ludányhalászi közös pályázatának támogatási összege Ludányhalászi Községi Önkormányzat részére került leutalásra a támogató hatóság által.
- **Felújítás kiadások előirányzata** a TOP PLUSZ projektek keretében az óvoda- és konyhafelújítás támogatási összegének megfelelően került növelésre.
- **Finanszírozási kiadások** előirányzat módosításának okai:  
→ intézmények előirányzat változásának összegével, egyenlegében az intézményfinanszírozás kiadási összege emelkedett.

Belföldi értékpapírok esetében a már meglévő értékpapírok értékesítése és újra lekötése, valamint az iparüzési adó vártnál magasabb bevételi összege lehetővé tette az új értékpapírok vásárlását is, melynek eredményekén vált szükségessé előirányzat felvezetése.

#### Bevételek:

- **Önkormányzatok működési támogatása:**

- A Kormány 2023. évi bérintézkedéseinek következtében (minimálbér és garantált bérminimum emelkedése) növekedtek az egyes feladatok támogatásai – összesen 12 350 eFt összegben.
- A pedagógusok bérrendezésének eredményeként, a 2023. július 1-től visszamenőleg kifizetendő esélyteremtési illetményrész támogatási összege 1 969 eFt
- A szociális ágazatban dolgozók szociális ágazatipótléka - mely eredeti előirányzatként nem tervezhető – 1844 eFt-tal növelte az önkormányzat állami támogatásának összegét.
- Szociális étkezésnél az ellátottak étkezési adagszám változása miatti növekedés 295 eFt támogatás növekedést eredményezett.
- Gyermekekétkeztetés esetében támogatás csökkenést eredményezett az adagszám változás 1788 eFt összegben
- Kiegészítő támogatásban részesült az önkormányzat:
  - A vészhelyzettel összefüggésben keletkezett kormányzati döntés alapján az iparüzési adó 1%-ra történő mérséklésével, a kieső rész kompenzációjának 2022. évi elszámolása alapján az önkormányzatot még megillető 4 133 eFt növelte a támogatások előirányzatát.
  - Szociális tűzifa támogatás 2 960 eFt előirányzat növekedést eredményezett.

- **Felhalmozási célú támogatások** bevételi előirányzat növekedését a TOP PLUSZ támogatási programhoz kapcsolódó, óvoda- és konyhafejlesztés támogatási összegének Önkormányzat részére történő leutalása eredményezte 452 742 eFt összegben.
- **Közhatalmi bevételek:** az Önkormányzat iparüzési adóbevétele a vártnál lényegesen jobban alakult, mely 12 620 eFt bevételi előirányzat növekedést eredményezett.
- **Működési bevételeknél** az önkormányzat gazdálkodásra alkalmas területein, valamint közfoglalkoztatás keretében megtermelt és értékesített termékek az előirányzatot meghaladó bevételt jelentettek az önkormányzat részére. Ezzel történt az előirányzat növelése.

#### Ludányhalászi Mese kert Óvoda

adatok Ft-ban

| Sorszám  | Megnevezés                               | Előirányzat |                          |            |
|----------|------------------------------------------|-------------|--------------------------|------------|
|          |                                          | Eredeti     | Módosított<br>2023.12.31 | Változás   |
| Kiadások |                                          |             |                          |            |
| 1        | Személyi juttatások                      | 48 461 301  | 51 478 817               | 3 017 516  |
| 2        | Munkáltatót terhelő járulékok            | 6 474 140   | 6 846 207                | 372 067    |
| 3        | Dologi kiadások                          | 40 717 272  | 46 903 283               | 6 186 011  |
| 4        | Elvonások, befizetések                   | -           | 30 218                   | 30 218     |
| 5        | Beruházás                                | -           | 2 664 706                | 2 664 706  |
| 6        | Kiadások                                 | 95 652 713  | 107 923 231              | 12 270 518 |
| 7        | Működési célú támogatások áht-n belülről | 449 175     | 2 342 036                | 1 892 861  |
| 8        | Működési bevételek                       | 19 411 383  | 20 801 857               | 1 390 474  |
| 9        | Intézményfinanszírozás                   | 75 792 155  | 84 689 984               | 8 897 829  |
| 10       | Pénzmaradvány igénybevétele              |             | 89 354                   | 89 354     |
| 11       | Bevételek                                | 95 652 713  | 107 923 231              | 12 270 518 |

| Sorszám  | Megnevezés                               | Előirányzat |                       |             |
|----------|------------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|
|          |                                          | Eredeti     | Módosított 2023.12.31 | Változás    |
| Kiadások |                                          |             |                       |             |
| 1        | Személyi juttatások                      | 60 042 224  | 60 974 750            | 932 526     |
| 2        | Munkáltatót terhelő járulékok            | 8 205 835   | 8 110 503             | - 95 332    |
| 3        | Dologi kiadások                          | 7 353 000   | 4 008 934             | - 3 344 066 |
|          | Egyéb működési támogatások áht-n belülre | 228 124     | 228 124               |             |
| 4        | Kiadások                                 | 75 829 183  | 73 322 311            | - 2 506 872 |
| 5        | Működési bevételek                       | -           | 4 147                 | 4 147       |
| 6        | Intézményfinanszírozás                   | 75 142 847  | 72 488 497            | - 2 654 350 |
| 7        | Pénzmaradvány igénybevétele              | 686 336     | 829 667               | 143 331     |
| 8        | Bevételek                                | 75 829 183  | 73 322 311            | - 2 506 872 |

**Az Óvoda:** Személyi juttatásoknál az előirányzat változást a Kormányzat 2023. évi bérintézkedései eredményezték.

**A dologi kiadásoknál** készlet beszerzés és az egyéb szolgáltatási kiadásokhoz történt előirányzat felvezetése. Az készletek esetében az étkezéshez kapcsolódó nyersanyag árak 2023 évi emelkedése, valamint az étkezést igénybe vevők számának változása indokolta.

A szociális- és munkahelyi étkezés adagszám növekedése miatt a térítési díjakból származó bevételek is jelentősen növekedtek, mely miatt szükségessé vált a működési bevételek előirányzatának emelése.

Beruházásokhoz előirányzat felvezetésére volt szükség, az óvodai bútorok beszerzése miatt.

**A Közös Hivatalnál** a dologi kiadások előirányzat csökkenésének oka, hogy Nógrádszakál vonatkozásában, az könyvelési és egyéb számviteli feladatok ellátására kötött szerződés 2023.04.30-al felmondásra került. Ennek időarányos részével csökkent a szakmai szolgáltatások eredetileg tervezett előirányzata.

## 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.

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet, melynek módosításával; a bevételi és kiadási előirányzatoknak az év közben, a gazdálkodás során felmerült változásokhoz való igazításával biztosítja az Önkormányzat zavartalan működését. Az előirányzat módosítások alapján teljesíthetőek a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet módosításának elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

A szociális támogatások esetében az Önkormányzat továbbra is biztosítja a korábbiakban betervezett ellátások rászorulókhöz való juttatását.

Tájékoztatási kötelezettség:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- (a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- (b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- (c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- (d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait

A fentiek szerint előírt tájékoztatásban, illetve annak szöveges indokolásában a költségvetési rendelet elfogadása óta bekövetkezett, illetve annak módosítása kapcsán aktuális változásokat jelen előterjesztés, a számszaki adatokat a jelen előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza.

Ludányhalászi, 2024. május 24.



Kovács Imre  
polgármester



## RENDELETTERVEZET

### Ludányhalászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (...) önkormányzati rendelete

#### az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(III.15.) önkormányzati rendelet módosításáról

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 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 3. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási előirányzatainak fő összegét 821 598 956 Ft-ban állapítja meg, melyet kiemelt előirányzatonkénti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és intézményei összevont működési kiadási előirányzatait a képviselő-testület 338 448 527 Ft összegben határozza meg az alábbi kiemelt előirányzatonkénti bontásban:

- a) Személyi juttatások 167 704 449 Ft
- b) Munkáltatót terhelő járulék 19 620 879 Ft
- c) Dologi kiadások 117 421 164 Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatása 13 728 185 Ft
- e) Egyéb működési kiadás 11 355 748 Ft
- f) Áht-n belüli megelőlegezés 8 618 102 Ft

(3) Az önkormányzat és intézményei felhalmozási kiadási előirányzatait a képviselő-testület 462 074 403 Ft összegben határozza meg.”

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 3. § (11) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(11) Az önkormányzat 2023. évi költségvetésében 15 568 205 Ft előző évi pénzmaradvánnyal számol.”

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 3. § (13) bekezdés a) pont aa) alpontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A felhalmozási és működési hiány finanszírozására az előző év költségvetési maradványának igénybevételét, értékpapírban lekötött pénzeszközeinek felhasználását hagyja jóvá. Az önkormányzat 2023. évi hiányának finanszírozása:*

*belső finanszírozással:)*

„aa) pénzmaradvány igénybevétele működési célra: - Ft”

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 3. § (13) bekezdés a) pont ac) alpontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A felhalmozási és működési hiány finanszírozására az előző év költségvetési maradványának igénybe vételét, értékpapírban lekötött pénzeszközeinek felhasználását hagyja jóvá. Az önkormányzat 2023. évi hiányának finanszírozása:*

*belső finanszírozással:)*

„ac) értékpapírok beváltása felhalmozási célra: 5 932 806 Ft”

## 2. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 4. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület a Ludányhalászi Mese kert Óvoda 2023. évi költségvetését 107 923 231 Ft bevétellel, 107 923 231 Ft kiadással, az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá:

- a) Személyi juttatások 51 478 817 Ft
- b) Munkáltatói terhelő járulék 6 846 207 Ft
- c) Dologi kiadások 46 903 283 Ft
- d) Elvonások és befizetések 30 218 Ft
- e) Beruházás 2 664 706 Ft
- f) Kiadások összesen 107 923 231 Ft
- g) Működési c. tám. áht-n belülről 2 342 036 Ft
- h) Működési bevételek 20 801 857 Ft
- i) Intézményfinanszírozás 84 689 984 Ft
- j) Maradvány igénybevétele 89 354 Ft
- k) Bevételek összesen 107 923 231 Ft

(2) A képviselő-testület a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését 73 322 311 Ft bevétellel, 73 322 311 Ft kiadással, az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá:

- a) Személyi juttatások 60 974 750 Ft
- b) Munkáltatói terhelő járulék 8 110 503 Ft
- c) Dologi kiadások 4 008 934 Ft
- d) Műk.c. tám. áht-n belülről 228 124 Ft
- e) Felhalmozási kiadások 0 Ft
- f) Kiadások összesen 73 322 311 Ft
- g) Működési bevétel 4 147 Ft
- h) Intézményfinanszírozás 72 488 497 Ft
- i) Maradvány igénybevétele 829 667 Ft
- j) Bevételek összesen 73 322 311 Ft”

## 3. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

#### **4. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ludányhalászi, 2024. május

Kovács Imre  
polgármester

Németh Ilona  
jegyző

### 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.

**Ludányhalászi Községi Önkormányzat**  
**összevont költségvetési bevételeinek és kiadásainak 2023. évi előirányzata**

adatok Ft-ban

| <b>KIADÁSOK</b>        |                                                                         |                            |                               |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| <b>Kiemelt<br/>el.</b> | <b>Megnevezés</b>                                                       | <b>Eredeti előirányzat</b> | <b>Módosított előirányzat</b> |
|                        | Illetmények                                                             | 143 758 437                | 143 506 111                   |
|                        | Céljuttatás                                                             | 574 121                    | 2 227 328                     |
|                        | Jubileumi jutalom                                                       | -                          | -                             |
|                        | Béren kívüli juttatások                                                 | 3 209 375                  | 3 277 005                     |
|                        | Közlekedési költség térítés                                             | 548 000                    | 786 070                       |
|                        | Egyéb személyi juttatás                                                 | 1 933 674                  | 2 825 138                     |
|                        | Választott tisztségviselő juttatása                                     | 10 820 985                 | 10 820 985                    |
|                        | Munkavégzésre irányuló egyéb jogv.nem saját foglalk.jutt.               | 746 997                    | 751 997                       |
|                        | Egyéb külső személyi juttatás (egyszerűsített foglalk., Jó tanuló díj)  | 1 800 000                  | 3 509 815                     |
|                        | Reprezentáció                                                           | -                          | -                             |
| <b>K1</b>              | <b>Személyi juttatások</b>                                              | <b>163 391 589</b>         | <b>167 704 449</b>            |
|                        | Szociális hozzájárulási adó                                             | 19 020 075                 | 18 014 228                    |
|                        | Táppénz hozzájárulás                                                    | 60 000                     | 807 506                       |
|                        | Munkáltatói SZJA                                                        | 593 344                    | 449 345                       |
|                        | Más egyéb járulék                                                       | 70 000                     | 349 800                       |
| <b>K2</b>              | <b>Munkaadót terhelő járulék</b>                                        | <b>19 743 419</b>          | <b>19 620 879</b>             |
|                        | Készletbeszerzés                                                        | 33 373 225                 | 42 724 900                    |
|                        | Kommunikációs szolgáltatás                                              | 2 629 000                  | 2 555 713                     |
|                        | Közüzemi díjak                                                          | 27 055 166                 | 25 579 944                    |
|                        | Szolgáltatások kiadása                                                  | 20 926 837                 | 22 209 317                    |
|                        | Kiküldetés kiadásai                                                     | 480 000                    | 461 269                       |
|                        | Kamat kiadások , egyéb pénzügyi műveletek                               | 1 000 000                  | 1 588 253                     |
|                        | ÁFA előzetesen felszámított általános forg.adó                          | 18 043 054                 | 19 902 443                    |
|                        | ÁFA - fizetendő általános forgalmi adó                                  | 854 480                    | 1 724 536                     |
|                        | Egyéb dologi kiadások                                                   | 853 000                    | 674 789                       |
| <b>K3</b>              | <b>Dologi kiadások összesen</b>                                         | <b>105 214 762</b>         | <b>117 421 164</b>            |
| <b>K4</b>              | <b>Ellátottak pénzbeli juttatása összesen</b>                           | <b>15 000 000</b>          | <b>13 728 185</b>             |
|                        | Előző évi elsz.származó kiadások, elvonások, befiz.                     | -                          | 30 218                        |
|                        | Működési célú támogatás államháztartáson belülre                        | 3 328 124                  | 3 328 124                     |
|                        | - Központi költségvetési szervnek                                       | 328 124                    | 328 124                       |
|                        | - Elkülönített állami pénzalapok                                        | -                          | -                             |
|                        | - Önkormányzatoknak                                                     | -                          | -                             |
|                        | - Társulásnak                                                           | 3 000 000                  | 3 000 000                     |
|                        | Működési célú támogatás államháztartáson kívülre                        | 950 000                    | 7 997 406                     |
|                        | - Ludányhalászi SE                                                      | 150 000                    | -                             |
|                        | - Polgárőr Egyesület                                                    | 150 000                    | 150 000                       |
|                        | - Ludányhalászi Művelődési és Ifjúsági Alapítvány, Mosolyért Alapítvány | 650 000                    | 10 000                        |
|                        | - Ludányhalászi Katolikus Plébánia (Egyház)                             | -                          | -                             |
|                        | - ETT konyhai eszközök - önrész                                         | -                          | 630 283                       |
|                        | - Egyéb szervezet (INTERREG)                                            | -                          | 7 207 123                     |
| <b>K5</b>              | <b>Egyéb működési célú kiad.</b>                                        | <b>4 278 124</b>           | <b>11 355 748</b>             |
|                        | Immateriális javak beszerzése                                           | 2 362 205                  | 2 362 205                     |
|                        | Ingatlanok beszerzése                                                   | -                          | -                             |
|                        | Tárgyi eszközök beszerzése                                              | -                          | 2 146 068                     |
|                        | Beruházás ÁFA                                                           | 637 795                    | 1 217 233                     |
| <b>K6</b>              | <b>Beruházás összesen</b>                                               | <b>3 000 000</b>           | <b>5 725 506</b>              |
|                        | Ingatlanok felújítása                                                   | 2 840 000                  | 395 324 612                   |
|                        | Egyéb tárgyi eszköz felújítása                                          | -                          | -                             |
|                        | Áfa                                                                     | 766 800                    | 61 024 285                    |
| <b>K7</b>              | <b>Felújítás összesen</b>                                               | <b>3 606 800</b>           | <b>456 348 897</b>            |
| <b>K8</b>              | <b>Egyéb felhalm.c. tám. államháztartáson belülre</b>                   | <b>-</b>                   | <b>-</b>                      |
|                        | <b>Költségvetési kiadások összesen</b>                                  | <b>314 234 694</b>         | <b>791 904 828</b>            |
| <b>K9</b>              | <b>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</b>           | <b>9 246 050</b>           | <b>8 618 102</b>              |
|                        | Belföldi értékpapírok kiadásai                                          | -                          | 18 076 026                    |
|                        | Hosszú lejáratú hiteltörlesztés                                         | 3 000 000                  | 3 000 000                     |
|                        | <b>Finanszírozási kiadások összesen</b>                                 | <b>12 246 050</b>          | <b>29 694 128</b>             |
|                        | <b>Kiadások összesen</b>                                                | <b>326 480 744</b>         | <b>821 598 956</b>            |

| BEVÉTELEK   |                                                                                                   |                     |                        |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Kiemelt el. | Megnevezés                                                                                        | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|             | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                                             | 99 898 527          | 101 300 044            |
|             | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                               | 39 836 010          | 47 863 208             |
|             | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása,               | 31 766 590          | 35 439 987             |
|             | Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása                               | 30 205 013          | 29 668 776             |
|             | Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                                      | 3 242 045           | 3 242 045              |
|             | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások                                 | -                   | 2 960 370              |
|             | Elszámolásból származó bevételek                                                                  | -                   | 4 340 592              |
| B11         | Önkormányzat működési támogatások összesen                                                        | 204 948 185         | 224 815 022            |
| B12         | Elvonások és befizetések                                                                          |                     | 30 218                 |
|             | - Központi költségvetési szervek                                                                  |                     | -                      |
|             | - Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | -                   | 5 134 560              |
|             | - Fejezeti kezelésű előirányzatok                                                                 | -                   | -                      |
|             | - Társadalombiztosítási pénztár alapjai                                                           | 4 800 000           | 2 319 200              |
|             | - Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)                                                      | 20 046 364          | 21 263 374             |
|             | - Helyi önkormányzatok                                                                            | 6 182 823           | 2 554 277              |
| B16         | Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen                                        | 31 029 187          | 31 271 411             |
|             | Építményadó                                                                                       | 1 550 000           | 1 903 239              |
|             | Magánszemélyek komm.adója                                                                         | 54 000              | 54 000                 |
|             | Iparűzési adó                                                                                     | 21 900 000          | 34 520 152             |
|             | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                                                         | -                   | 62 700                 |
|             | Egyéb közhat.bev.(Késedelmi és önellenőrzési pótlék)                                              | 250 000             | 267 819                |
| B3          | Közhatalmi bevételek összesen                                                                     | 23 754 000          | 36 807 910             |
|             | Készletértékesítés ellenértéke                                                                    | 400 000             | 2 890 236              |
|             | Ellátási díjak                                                                                    | 11 906 168          | 13 033 003             |
|             | Szolgáltatások ellenértéke                                                                        | 13 378 385          | 14 303 785             |
|             | Közvetített szolgáltatások                                                                        | -                   | 31 417                 |
|             | Áfa                                                                                               | 5 317 630           | 5 349 361              |
|             | Egyéb kapott kamatok , kamat jell. Bevételek                                                      | -                   | 46 556                 |
|             | Egyéb működési bevételek (költségek megtérülése)                                                  | -                   | 1 908 848              |
| B4          | Működési bevételek összesen                                                                       | 31 002 183          | 37 563 206             |
| B6          | Működési célú átvett pénzeszközök                                                                 |                     | 14 395 983             |
| B25         | Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről                                                        | 10 266 360          | 452 741 597            |
| B5          | Felhalmozási bevétel(tárgyi eszköz értékesítés)                                                   | 1 845 120           | 400 000                |
| B6          | Felhalmozási célú átvett pénzeszköz                                                               | -                   | -                      |
|             | Felhalmozási bevételek                                                                            | 12 111 480          | 453 141 597            |
|             | Költségvetési bevételek összesen                                                                  | 302 845 035         | 798 025 347            |
|             | Hosszú lejáratú hitel felvétele pénzügyi vállalkozástól                                           | -                   | -                      |
|             | Pénzmaradvány igénybevétele                                                                       | 15 635 709          | 15 568 205             |
|             | Forgatási célú belföldi értékpapír beváltása                                                      | 8 000 000           | 8 005 404              |
|             | ÁHT-n belüli megelőlegezés                                                                        | -                   | -                      |
| B8          | Finanszírozási bevételek összesen                                                                 | 23 635 709          | 23 573 609             |
|             | Bevételek összesen                                                                                | 326 480 744         | 821 598 956            |

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak 2023. évi támogatása 2022. évi XXV. törvény 2. számú melléklete alapján

| Jogcím                                                                                            | 2023. évi fellegos<br>összeg | Mutató      | Támogatás összege<br>EREDETI előirányzat | Támogatás összege<br>Módosított előirányzat | Bármintézkedések<br>támogatása | Esélyteremtési<br>illetményrész<br>támogatása | 2023. évi Állami<br>támogatás |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>2023.</b>                                                                                      |                              |             |                                          |                                             |                                |                                               |                               |
| <b>I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>                                 |                              |             |                                          |                                             |                                |                                               |                               |
| I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása                                               | 5 537 000                    | 8,68        | 48 061 160                               | 48 061 160                                  | 3 791 517                      |                                               | 51 852 677                    |
| Jogcímhez kapcsolódó kiegészítés                                                                  |                              |             | 14 419 885                               | 14 419 885                                  |                                |                                               | 14 419 885                    |
| I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása                              |                              |             |                                          |                                             |                                |                                               | -                             |
| I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása                 |                              |             | 4 617 049                                | 4 617 049                                   |                                |                                               | 4 617 049                     |
| I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása                                                    |                              |             | 4 237 452                                | 4 237 452                                   |                                |                                               | 4 237 452                     |
| I.1.bc) Köztisztaság fenntartásával kapcsolatos fel. Támogatása                                   |                              |             | 122 807                                  | 122 807                                     |                                |                                               | 122 807                       |
| I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása                                                         |                              |             | 4 336 539                                | 4 336 539                                   |                                |                                               | 4 336 539                     |
| I.1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása                                          |                              |             | 10 438 587                               | 10 438 587                                  |                                |                                               | 10 438 587                    |
| I.1.d) Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása                                    |                              |             | 9 395                                    | 9 395                                       |                                |                                               | 9 395                         |
| I.1.4. Polgármesteri irodához és költségterítéshez nyújtott támogatás                             |                              |             | 3 915 653                                | 3 915 653                                   |                                |                                               | 3 915 653                     |
| I.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása                                                         |                              |             | 9 740 000                                | 7 350 000                                   |                                |                                               | 7 350 000                     |
| A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen                                  |                              |             | 98 886 527                               | 97 508 527                                  | 3 791 517                      |                                               | 101 300 044                   |
| <b>II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b> |                              |             |                                          |                                             |                                |                                               |                               |
| II.1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bértámogatása  |                              |             |                                          |                                             |                                |                                               |                               |
| óvodapedagógus                                                                                    | 5 262 900                    | 4,7         | 24 735 630                               | 24 735 630                                  | 4 482 250                      | 1 969 228                                     | 31 187 108                    |
| közvetlenül segítőik                                                                              | 3 878 000                    | 2           | 7 758 000                                | 7 758 000                                   | 1 086 000                      |                                               | 8 842 000                     |
| II.2. Óvodaműködési támogatás                                                                     | 130 000                      | 49,3 gyerek | 6 409 000                                | 6 461 000                                   | 345 100                        |                                               | 6 806 100                     |
| II.3. Katagóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása                                        | 467 680                      | 2           | 935 380                                  | 935 380                                     | 92 620                         |                                               | 1 028 000                     |
| Települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekjóléti feladatainak támogatása              |                              |             | 39 836 010                               | 39 888 010                                  | 6 005 970                      | 1 969 228                                     | 47 863 208                    |
| <b>III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti fel. támogatása</b>                  |                              |             |                                          |                                             |                                |                                               |                               |
| 2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása                              |                              |             | 21 840 000                               | 21 840 000                                  |                                |                                               | 21 840 000                    |
| 3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása                                          |                              |             |                                          |                                             |                                |                                               | -                             |
| Család- és gyermekjóléti szolgálat                                                                | 5 128 940                    |             | 5 128 940                                | 5 128 940                                   | 799 060                        |                                               | 5 928 000                     |
| Szociális ágazati pótlék                                                                          |                              |             |                                          | 2 178 897                                   |                                |                                               | 2 178 897                     |
| Szociális étkeztetés                                                                              | 73 810                       | 65 fő       | 4 787 050                                | 5 092 890                                   | 400 200                        |                                               | 5 493 090                     |
| 5. Gyermekétkeztetés támogatása                                                                   |                              |             |                                          |                                             |                                |                                               | -                             |
| Finanszírozási szempontból elemelt dolgozók bértámogatása                                         | 2 700 300                    | 5,12 fő     | 13 825 536                               | 13 049 256                                  | 1 353 033                      |                                               | 14 402 289                    |
| Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása                                                         |                              |             | 14 841 617                               | 13 830 087                                  |                                |                                               | 13 830 087                    |
| Részesülő gyermekek azütközi étkeztetésének támogatása                                            | 570                          | 2698 adag   | 1 537 880                                | 1 436 400                                   |                                |                                               | 1 436 400                     |
| Települési önk. szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása          |                              |             | 61 971 603                               | 60 377 573                                  | 2 552 293                      |                                               | 65 106 763                    |
| Könyvtári és közműv.feladatok támogatása                                                          |                              |             | 3 242 045                                | 3 242 045                                   |                                |                                               | 3 242 045                     |
| Települési önkormányzatok működési támogatása összesen                                            |                              |             | 204 948 185                              | 201 018 155                                 | 12 348 780                     |                                               | 217 514 080                   |
| Kiegészítő támogatások (szociális célú tűzifa)                                                    |                              |             |                                          |                                             |                                |                                               | 2 960 370                     |
| Elszámolásból származó támogatások                                                                |                              |             |                                          |                                             |                                |                                               |                               |
| - 2022. évi állami támogatás elszámolása                                                          |                              |             |                                          |                                             |                                |                                               | 207 754                       |
| - Iparűzési adó (KKV kedvezmény)                                                                  |                              |             |                                          |                                             |                                |                                               | 4 132 838                     |
| Állami támogatás összesen                                                                         |                              |             |                                          |                                             |                                |                                               | 224 815 022                   |

3. melléklet a 2/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelethez

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési egyenlege  
Működési és felhalmozási bevételek és kiadások kiemelt előirányzat szerinti bontásban

| Bevétel                                     |             | Önkormányzat | Község Hivatal | Óvoda      | Önkormányzat összesen | Kiadás                                            | Önkormányzat | Község Hivatal | Óvoda       | Önkormányzat összesen | Hiánytöbblet |
|---------------------------------------------|-------------|--------------|----------------|------------|-----------------------|---------------------------------------------------|--------------|----------------|-------------|-----------------------|--------------|
| MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK                          |             |              |                |            |                       | MŰKÖDÉSI KIADÁSOK                                 |              |                |             |                       |              |
| 1. Működési bevételek                       | 16 757 202  | 16 757 202   | 4 147          | 20 801 857 | 37 563 206            | 1. Személyi juttatások                            | 55 250 882   | 60 974 750     | 51 478 817  | 167 704 449           |              |
| 2. Közfizetési bevételek                    | 38 807 910  | 38 807 910   | -              | -          | 38 807 910            | 2. Munkaadókat terhelő járulékok                  | 4 664 169    | 8 110 503      | 6 846 207   | 19 620 879            |              |
| 3. Önkormányzatok működési támogatása       | 224 815 022 | 224 815 022  | -              | -          | 224 815 022           | 3. Dologi kiadások                                | 66 508 947   | 4 008 834      | 46 903 283  | 117 421 164           |              |
| 4. Támogatásértéki működési bevétele        | 28 959 593  | 28 959 593   | -              | 2 342 036  | 31 301 629            | 4. Működési célú p. Átadás                        | 3 100 000    | 228 124        |             | 3 328 124             |              |
| 5. Működési célú pénzeszköztávétel          | 14 395 983  | 14 395 983   | -              | -          | 14 395 983            | 5. Támogatásértéki működ. kiad.                   | 7 997 406    |                |             | 7 997 406             |              |
| 6. Kölcsönök visszatérülése                 | -           | -            | -              | -          | -                     | 6. Ellátottak pénzbeli ellátása                   | 13 728 185   |                |             | 13 728 185            |              |
|                                             |             |              |                |            |                       | 7. Elvonások, befizetések                         |              |                | 30 218      | 30 218                |              |
| Működési bevétel összesen:                  | 341 736 710 | 341 736 710  | 4 147          | 23 143 893 | 344 883 750           | Működési kiadás összesen:                         | 151 249 589  | 73 322 311     | 105 258 525 | 328 830 425           | 15 053 325   |
| FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK                 |             |              |                |            |                       | FELHALMOZÁSI KIADÁSOK                             |              |                |             |                       |              |
| 1. Felhalmozási és tökéletesítési bevételek | 400 000     | 400 000      | 0              | 0          | 400 000               | 1. Beruházási kiadások                            | 3 060 800    | -              | 2 664 706   | 5 725 506             |              |
| 2. Fejlesztési célú támogatás               | 452 741 597 | 452 741 597  | 0              | 0          | 452 741 597           | 2. Felújítási kiadások                            | 456 348 897  | -              | -           | 456 348 897           |              |
| 3. Támogatásértéki felh. bevétel            | 0           | 0            | 0              | 0          | 0                     | 3. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás            |              | -              | -           | -                     |              |
| 4. Felhalmozási célú pénzeszköztávétel      | 0           | 0            | 0              | 0          | 0                     |                                                   |              |                |             |                       |              |
| 5. Felh. ÁFA visszatérítés                  | 0           | 0            | 0              | 0          | 0                     |                                                   |              |                |             |                       |              |
| 6. Felh. célú kölcsönök visszat.            | 0           | 0            | 0              | 0          | 0                     |                                                   |              |                |             |                       |              |
| Felhalmozási bevétel összesen:              | 453 141 597 | 453 141 597  | 0              | 0          | 453 141 597           | Felhalmozási kiadás összesen:                     | 459 409 697  | 0              | 2 664 706   | 462 074 403           | 8 932 806    |
| Költségvetési bevétel                       | 774 877 307 | 774 877 307  | 4 147          | 23 143 893 | 798 025 347           | Költségvetési kiadás                              |              |                |             | 791 904 828           | 6 120 519    |
| Pénzmaradvány igénybevétele (működési)      | 11 648 184  | 11 648 184   | 829 667        | 89 354     | 12 588 205            | Államháztartáson belüli megelőlegezés elszámolása | 8 618 102    |                |             | 8 618 102             |              |
| Pénzmaradvány igénybevétele (felhalmozási)  | 3 000 000   | 3 000 000    |                |            | 3 000 000             | Felhalmozási célú hitel törlesztés                | 3 000 000    |                |             | 3 000 000             |              |
| Hitel                                       |             |              |                |            |                       | Forgatási célú beföldeli értékp. kiadás           | 18 076 026   |                |             | 18 076 026            |              |
| Forgatási célú beföldeli értékp. beváltása  | 8 005 404   | 8 005 404    |                |            | 8 005 404             |                                                   |              |                |             |                       |              |
| - Működési célra                            | 2 072 598   | 2 072 598    |                |            | 2 072 598             |                                                   |              |                |             |                       |              |
| - Felhalmozási célra                        | 5 932 806   | 5 932 806    |                |            | 5 932 806             | Finanszírozási kiadás                             | 29 684 128   |                |             | 29 684 128            | 6 120 519    |
| Finanszírozási bevétel összesen             | 22 654 588  | 22 654 588   | 688 336        | 89 354     | 23 573 609            |                                                   |              |                |             |                       |              |
| - Működési                                  | 13 721 782  | 13 721 782   | 888 336        | 89 354     | 14 640 803            |                                                   |              |                |             |                       |              |
| - Felhalmozási                              | 8 932 806   | 8 932 806    |                |            | 8 932 806             |                                                   |              |                |             |                       |              |
| MINDÖSSZESEN:                               | 797 531 895 | 797 531 895  | 690 483        | 23 233 247 | 821 598 956           | MINDÖSSZESEN:                                     | 640 353 414  | 73 322 311     | 107 923 231 | 821 598 956           | -            |



## Ludányhalászi Községi Önkormányzat

## 2023. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzat

## KIADÁSOK

adatok Ft-ban

| Kiemelt előirányzat            | Megnevezés                                                             | Előirányzat        |                    |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                |                                                                        | Eredeti            | Módosított         |
|                                | Illetmények                                                            | 40 834 071         | 39 025 996         |
|                                | Céljuttatás                                                            | 574 121            | 534 895            |
|                                | Béren kívüli juttatások                                                | 181 250            | 181 250            |
|                                | Közeledési költségtérítés                                              | -                  | 40 000             |
|                                | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása                             | 877 637            | 1 342 008          |
|                                | Választott tisztségviselő juttatása                                    | 10 820 985         | 10 820 985         |
|                                | Egyéb külső személyi juttatások                                        | 1 600 000          | 3 305 748          |
| K1                             | <b>Személyi juttatások</b>                                             | <b>54 888 064</b>  | <b>55 250 882</b>  |
|                                | Szociális hozzájárulási adó                                            | 4 854 316          | 3 933 666          |
|                                | Táppénz hozzájárulás                                                   | -                  | 330 077            |
|                                | Munkáltatói SZJA                                                       | 139 125            | 349 800            |
|                                | Egyéb járulékok jellegű kötelezettség                                  | 70 000             | 50 626             |
| K2                             | <b>Munkaadót terhelő járulékok</b>                                     | <b>5 063 441</b>   | <b>4 664 169</b>   |
|                                | Készletbeszerzés                                                       | 7 325 000          | 12 175 077         |
|                                | Kommunikációs szolgáltatás                                             | 1 764 000          | 1 652 814          |
|                                | Közüzem díjak                                                          | 19 874 986         | 19 816 057         |
|                                | Szolgáltatások kiadása                                                 | 16 086 837         | 18 246 229         |
|                                | - Bérleti és lízing díjak                                              | 800 000            | 823 482            |
|                                | - Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                            | 350 000            | 415 934            |
|                                | - Személyi tevékenységet segítő szolgáltatások                         | 3 900 000          | 2 176 160          |
|                                | - Egyéb szolgáltatások                                                 | 11 036 837         | 14 830 653         |
|                                | Kiküldetés kiadásai                                                    | 240 000            | 149 015            |
|                                | ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó     | 9 703 687          | 11 576 502         |
|                                | ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó                                 | 400 000            | 688 000            |
|                                | Kamat kiadások, egyéb pénzügyi műveletek                               | 1 000 000          | 1 588 253          |
|                                | Egyéb dologi kiadások                                                  | 750 000            | 617 000            |
| K3                             | <b>Dologi kiadások összesen</b>                                        | <b>57 144 490</b>  | <b>66 508 947</b>  |
| K4                             | <b>Ellátottak pénzbeli juttatása összesen</b>                          | <b>15 000 000</b>  | <b>13 728 185</b>  |
|                                | Előző évi elszámolásból származó kiadások                              | -                  | -                  |
|                                | Működési célú támogatás államháztartáson belülre                       | 3 100 000          | 3 100 000          |
|                                | - Központi költségvetési szervnek (BURSA)                              | 100 000            | 175 000            |
|                                | - Elkülönített állami pénzalapnak                                      | -                  | 127 953            |
|                                | - Társulásnak                                                          | 3 000 000          | 2 797 047          |
|                                | Működési célú támogatás államháztartáson kívülre                       | 950 000            | 7 997 406          |
|                                | - Ludányhalászi SE                                                     | 150 000            | -                  |
|                                | - Ludányhalászi Polgárőr Egyesület                                     | 150 000            | 150 000            |
|                                | - ETT - konyhai eszközbeszerzés önerő                                  | 650 000            | 630 283            |
|                                | - Külföldiek (Interreg - Csallár közsegnek továbbutalt rész)           | -                  | 7 207 123          |
|                                | - Egyéb szervezet                                                      | -                  | 10 000             |
| K5                             | <b>Egyéb működési célú kiad.</b>                                       | <b>4 050 000</b>   | <b>11 097 406</b>  |
|                                | Immateriális javak beszerzése                                          | 2 362 205          | 2 362 205          |
|                                | Ingatlanok beszerzése                                                  | -                  | -                  |
|                                | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése                                       | -                  | 47 874             |
|                                | Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA                            | 637 795            | 650 721            |
| K6                             | <b>Beruházás összesen</b>                                              | <b>3 000 000</b>   | <b>3 060 800</b>   |
|                                | Ingatlanok felújítása                                                  | 2 840 000          | 395 324 612        |
|                                | Felújítási célú előzetesen felszámított Áfa                            | 766 800            | 61 024 285         |
| K7                             | <b>Felújítás összesen</b>                                              | <b>3 606 800</b>   | <b>456 348 897</b> |
| K8                             | <b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre</b>    | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>Költségvetési kiadások</b>  |                                                                        | <b>142 752 795</b> | <b>610 659 286</b> |
|                                | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | 3 000 000          | 3 000 000          |
|                                | Belföldi értékpapírok kiadásai                                         | -                  | 18 076 026         |
|                                | Államháztartáson belüli megelőlegezések                                | 9 246 050          | 8 618 102          |
|                                | Irányítószervi támogatások (intézményfinanszírozás)                    | 150 935 005        | 167 178 481        |
|                                | - Közös Hivatal                                                        | 75 142 847         | 72 488 407         |
|                                | - Óvoda                                                                | 75 792 158         | 84 689 984         |
| <b>Finanszírozási kiadások</b> |                                                                        | <b>163 181 055</b> | <b>186 872 609</b> |
| <b>Kiadások összesen</b>       |                                                                        | <b>305 933 850</b> | <b>797 531 895</b> |

## BEVÉTELEK

| Kiemelt előirányzat | Megnevezés                                                                                                | Előirányzat        |                    |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                     |                                                                                                           | Eredeti            | Módosított         |
|                     | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                                                     | 99 898 527         | 101 300 044        |
|                     | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                                       | 39 838 010         | 47 863 208         |
|                     | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása,                       | 31 766 590         | 35 439 987         |
|                     | Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása                                         | 30 205 013         | 29 688 776         |
|                     | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása             | 61 971 803         | 65 108 763         |
|                     | Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                                              | 3 242 045          | 3 242 045          |
|                     | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások                                         | -                  | 2 960 370          |
|                     | Elszámolásból származó bevételek                                                                          | -                  | 4 340 592          |
| <b>B11</b>          | <b>Önkormányzat működési támogatások összesen</b>                                                         | <b>204 948 185</b> | <b>224 815 022</b> |
|                     | Elvonások és befizetések bevételei                                                                        | -                  | 30 218             |
|                     | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                                       | 30 580 012         | 28 929 375         |
|                     | ebből: központi vagy fejlesztési kezelésű előirányzatok EU-s programokra és ezek hazai társfinanszírozása | -                  | 4 113 514          |
|                     | ebből: egyéb fejlesztési kezelésű előirányzatok                                                           | -                  | 60 762             |
|                     | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai                                                              | 4 800 000          | 3 210 126          |
|                     | ebből: elkülönített állam pénzalapok                                                                      | 19 597 189         | 18 990 696         |
|                     | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek                                                      | 6 182 823          | 2 554 277          |
| <b>B16</b>          | <b>Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen</b>                                         | <b>30 580 012</b>  | <b>28 959 593</b>  |
| <b>B2</b>           | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>                                            | <b>10 266 380</b>  | <b>452 741 597</b> |
|                     | Építványadó                                                                                               | 1 550 000          | 1 903 239          |
|                     | Magánszemélyek kommunális adója                                                                           | 54 000             | 54 000             |
|                     | Iparűzési adó                                                                                             | 21 900 000         | 34 520 152         |
|                     | Termékek és szolgáltatások adói                                                                           |                    | 62 700             |
|                     | Egyéb közhatalmi bevételek                                                                                | 250 000            | 267 819            |
| <b>B3</b>           | <b>Közhatalmi bevételek összesen</b>                                                                      | <b>23 754 000</b>  | <b>36 897 910</b>  |
|                     | Készletértékesítés ellenértéke                                                                            | 400 000            | 2 890 236          |
|                     | Szolgáltatások ellenértéke                                                                                | 10 000 000         | 10 925 400         |
|                     | Közvetített szolgáltatások ellenértéke                                                                    | -                  | 31 417             |
|                     | Áfa                                                                                                       | 1 190 800          | 963 280            |
|                     | Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek                                                             | -                  | 46 556             |
|                     | Egyéb működési bevételek (költségek megtérülése, biztosító kártérítése)                                   | -                  | 1 900 333          |
| <b>B4</b>           | <b>Működési bevételek összesen</b>                                                                        | <b>11 590 800</b>  | <b>16 757 202</b>  |
| <b>B5</b>           | <b>Felhalmozási bevétel (ingatlan, tárgylezsköz értékesítés)</b>                                          | <b>1 845 120</b>   | <b>400 000</b>     |
| <b>B6</b>           | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>                                                                  | <b>-</b>           | <b>14 395 983</b>  |
| <b>B7</b>           | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                                                              | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
|                     | <b>Költségvetési bevételek összesen</b>                                                                   | <b>282 984 477</b> | <b>774 877 307</b> |
|                     | Belföldi értékpapírok bevételei                                                                           | 8 000 000          | 8 005 404          |
|                     | Első év költségvetési maradványának igénybevétele                                                         | 14 949 373         | 14 649 184         |
|                     | Államháztartáson belül megőlevezések                                                                      | -                  | -                  |
| <b>B8</b>           | <b>Finanszírozási bevételek</b>                                                                           | <b>22 949 373</b>  | <b>22 654 588</b>  |
|                     | <b>Bevételek összesen</b>                                                                                 | <b>305 933 850</b> | <b>787 531 895</b> |

## Ludányhalászi Mese kert Óvoda

## 2023. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak előirányzata

## KIADÁSOK

adatok Ft-ban

| Sorszám | Megnevezés                                           | ELŐIRÁNYZAT       |                    |
|---------|------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
|         |                                                      | Eredeti           | Módosított         |
|         | Illetmények                                          | 46 712 426        | 48 799 429         |
|         | Jubileumi jutalom                                    | -                 | -                  |
|         | Céljuttatás                                          | -                 | 180 008            |
|         | Béren kívüli juttatások                              | 996 875           | 1 064 505          |
|         | Közlekedési költség térítés                          | 72 000            | 172 000            |
|         | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása           | 200 000           | 735 375            |
|         | Külső személyi juttatások                            | 480 000           | 527 500            |
| K1      | <b>Személyi juttatások</b>                           | <b>48 461 301</b> | <b>51 478 817</b>  |
|         | Szociális hozzájárulási adó                          | 6 264 609         | 6 274 753          |
|         | Táppénz hozzájárulás                                 | 60 000            | 477 429            |
|         | Munkáltatói SZJA                                     | 149 531           | 94 025             |
| K2      | <b>Munkaadót terhelő járulékok</b>                   | <b>6 474 140</b>  | <b>6 846 207</b>   |
|         | Készletbeszerzés                                     | 25 898 225        | 30 492 986         |
|         | Kommunikációs szolgáltatás                           | 165 000           | 165 000            |
|         | Közüzem díjak                                        | 6 630 200         | 5 301 538          |
|         | Szolgáltatások kiadása                               | 540 000           | 2 113 906          |
|         | Kiküldetés                                           |                   | 120 000            |
|         | ÁFA - Előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 7 016 367         | 7 660 317          |
|         | ÁFA - fizetendő általános forgalmi adó               | 454 480           | 1 036 536          |
|         | Egyéb dologi kiadások                                | 13 000            | 13 000             |
| K3      | <b>Dologi kiadások összesen</b>                      | <b>40 717 272</b> | <b>46 903 283</b>  |
| K5      | <b>Egyéb elvonások és befizetések</b>                |                   | <b>30 218</b>      |
| K6      | <b>Beruházás</b>                                     |                   | <b>2 664 706</b>   |
|         | <b>Kiadások összesen</b>                             | <b>95 652 713</b> | <b>107 923 231</b> |

| BEVÉTELEK |                                                     | ELŐIRÁNYZAT       |                    |
|-----------|-----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Sorszám   | Megnevezés                                          | Eredeti           | Módosított         |
| B16       | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 449 175           | 2 342 036          |
| B405      | Ellátási díjak                                      | 11 906 168        | 13 033 003         |
| B402      | Szolgáltatások ellenértéke                          | 3 378 385         | 3 378 385          |
| B406      | Áfa                                                 | 4 126 830         | 4 386 101          |
| B411      | Egyéb működési bevételek                            | -                 | 4 368              |
| B4        | <b>Működési bevételek összesen</b>                  | <b>19 411 383</b> | <b>20 801 857</b>  |
|           | <b>Költségvetési bevételek összesen</b>             | <b>19 860 558</b> | <b>23 143 893</b>  |
|           | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele  |                   | 89 354             |
|           | Intézményfinanszírozás                              | 75 792 155        | 84 689 984         |
| B8        | <b>Finanszírozási bevételek összesen</b>            | <b>75 792 155</b> | <b>84 779 338</b>  |
|           | <b>Bevételek összesen</b>                           | <b>95 652 713</b> | <b>107 923 231</b> |

7.melléklet a 2/2023. (III.15.) önkormányzati rendelethez

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

2023. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

| Kormányzat<br>funkció           | 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége |               |            |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
| KIADÁSOK                        |                                                                                                 | adatok Ft-ban |            |
| Kiemelt<br>előirányzat          | Megnevezés                                                                                      | ELŐIRÁNYZAT   |            |
|                                 |                                                                                                 | Eredeti       | Módosított |
|                                 | Illetmények                                                                                     | 56 211 940    | 55 680 686 |
|                                 | Céljuttatás , jubileumi jutalom                                                                 | -             | 1 512 425  |
|                                 | Béren kívüli juttatások                                                                         | 2 031 250     | 2 031 250  |
|                                 | Közlekedési költség térítés                                                                     | 476 000       | 574 070    |
|                                 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása                                                      | 856 037       | 747 755    |
|                                 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások           | 266 997       | 271 997    |
|                                 | Egyéb külső személyi juttatás                                                                   | 200 000       | 156 567    |
| K1                              | Személyi juttatások                                                                             | 60 042 224    | 60 974 750 |
|                                 | Szociális hozzájárulási adó                                                                     | 7 865 746     | 7 805 809  |
|                                 | Táppénzhozzájárulás                                                                             | -             | -          |
|                                 | Munkáltatói SZJA                                                                                | 340 089       | 304 694    |
| K2                              | Munkaadót terhelő járulék                                                                       | 8 205 835     | 8 110 503  |
|                                 | Készlet beszerzés (szakmai és üzemeltetési anyagok)                                             | 150 000       | 56 837     |
|                                 | Kommunikációs szolgáltatások                                                                    | 700 000       | 737 899    |
|                                 | Közüzemi díjak                                                                                  | 550 000       | 462 349    |
|                                 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                                                     | 3 000 000     | 1 250 000  |
|                                 | Egyéb szolgáltatások                                                                            | 1 300 000     | 599 182    |
|                                 | Kiküldetés kiadásai                                                                             | 240 000       | 192 254    |
|                                 | Dologi kiadások                                                                                 | 1 413 000     | 710 413    |
| K3                              | Dologi kiadások összesen                                                                        | 7 353 000     | 4 008 934  |
| K5                              | Egyéb működési támogatások államháztartáson belülrre központi költségvetési szervnek            | 228 124       | 228 124    |
| Költségvetési kiadások összesen |                                                                                                 | 75 829 183    | 73 322 311 |
| B16                             | Működési célú tám. bevételei áht-n belülről                                                     | -             | -          |
| B4                              | Működési bevételek                                                                              | -             | 4 147      |
| Költségvetési bevételek         |                                                                                                 |               | 4 147      |
| B813                            | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                                              | 686 336       | 829 667    |
| B816                            | Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás)                                              | 75 142 847    | 72 488 497 |
| B8                              | Finanszírozási bevételek összesen                                                               | 75 829 183    | 73 318 164 |
| Bevételek összesen              |                                                                                                 | 75 829 183    | 73 322 311 |

**Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2023. évi felhalmozási kiadásainak előirányzata**

| Beruházás/felhalmozás      | adatok Ft-ban |             |
|----------------------------|---------------|-------------|
|                            | Előirányzat   |             |
|                            | Eredeti       | Módosított  |
| Településrendezési tervek  | 2 362 205     | 2 362 205   |
| Vízmelegítő                | -             | 47 874      |
| Áfa                        | 637 795       | 650 721     |
| Beruházás összesen         | 3 000 000     | 3 060 800   |
|                            |               |             |
| Közmű felújítás            | 2 840 000     | 2 840 000   |
| Áfa                        | 766 800       | 766 800     |
| TOP PLUSZ konyhafejlesztés | -             | 229 440 373 |
| ÁFA                        | -             | 60 257 485  |
| TOP PLUSZ óvodafejlesztés  | -             | 163 044 239 |
| Felújítás összesen         | 3 606 800     | 456 348 897 |

**Ludányhalászi Mese kert Óvoda 2023. évi felhalmozási kiadásainak előirányzata**

| Beruházás          | Előirányzat |            |
|--------------------|-------------|------------|
|                    | Eredeti     | Módosított |
| Mosógép            | -           | 129 131    |
| Óvodai bútor       | -           | 1 969 063  |
| Áfa                | -           | 566 512    |
| Beruházás összesen |             | 2 664 706  |