

ELŐTERJESZTÉS ÜGYRENDI BIZOTTSÁG -i tag választásáról
a Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2025. május 29-i ülésére:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (a továbbiakban: Mötv.) 57. §-a felhatalmazást ad a képviselő-testület számára, hogy szervezeti és működési szabályzatban meghatározza bizottságait, a bizottságok tagjainak számát, a bizottságok feladat és hatáskörét, működésük alapvető szabályait.

A képviselő-testület a Mötv. felhatalmazása alapján az önkormányzat és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2020. (X.30.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: SZMSZ) 46. §. (1) bekezdésében rendelkezett a képviselő-testület bizottságairól, azok létszámáról. Eszerint a Mötv. felhatalmazása alapján ügyrendi bizottságot 3 fővel (3 fő képviselő-testületi tag,) hoz létre.

Az Mötv. 57. § (1) bekezdése kötelezést tartalmaz a képviselő-testület számára, hogy alakuló vagy az azt követő ülésen a polgármester előterjesztésére válassza meg a törvény által kötelezően létrehozandó és a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott bizottságait.

Az Mötv. 57. § (1) bekezdése úgy rendelkezik, hogy a bizottság elnökének és tagjainak megbízatása a képviselő-testület által történő megválasztással jön létre, a képviselő-testület megbízatásának időtartamára. A bizottság tagjává nem önkormányzati képviselő tag is választható. A nem önkormányzati képviselő tag jogai és kötelezettségei a bizottság ülésein megegyeznek az önkormányzati képviselő bizottsági tag jogaival és kötelezettségeivel. A bizottság elnökét és - az elnökkel együtt számított - tagjainak több mint a felét az önkormányzati képviselők közül kell választani. Nem lehet a bizottság elnöke vagy tagja a polgármester, alpolgármester.

Ugyanezen § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület a bizottság személyi összetételét, létszámát a polgármester előterjesztésére bármikor megváltoztathatja, a kötelezően létrehozandó bizottság kivételével a bizottságot megszüntetheti.

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 76/2024. (XI.07.) határozatával létrehozta az Ügyrendi Bizottságot, viszont Zombori Tímea Zsuzsanna képviselő asszony lemondása miatt, szükségessé válik a bizottsági tag választása, mivel az ügyrendi bizottság tag feladatait látta el.

Ludányhalászi, 2025. május 22.


 Németh Ilona
 jegyző

Határozat javaslat

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének

.../2025. (...) határozata

1./ Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 57. §. (1) bekezdése, valamint az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2020. (X.30.) önkormányzati rendelet 46. §. (1) bekezdése alapján képviselőt választja meg bizottsági tagnak.

2./ A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy az SZMSZ 2. sz. függelékében a személyi változás átvezetéséről gondoskodjon.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Németh Ilona jegyző

RENDELETTERVEZET**Ludányhalászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2020. (X.30.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete tiszteletben tartja a helyi választópolgárok közösségének önkormányzáshoz való jogát, amelyet a választópolgárok közössége demokratikus választáson leadott szavazata alapján, a település egészéért vállalt felelősséggel, közvetett módon gyakorol. A helyi közügyek intézésének, azaz a lakosság közszolgáltatásokkal való ellátásának, illetve a helyi hatalom önkormányzati típusú gyakorlásának szervezeti és működési kereteit- az Alaptörvénybe foglalt államcélok megvalósításának követelményével, valamint a jogszabályokban meghatározott jogaival és kötelezettségeivel összhangban- az önkormányzati jogok kiteljesítése, a demokratikus működés feltételeinek megteremtése, a település önfenntartó képességének biztosítása, és a helyi közösség öngondoskodásra való képességének erősítése érdekében állapítja meg.

[2] Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk. (1) bekezdés d) pontjában foglalt feladatkörében eljárva a szervezeti és működési szabályzatáról szóló 12/2020.(X.30.) önkormányzati rendeletét a következők szerint módosítja:

1. §

Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2020. (X. 30.) önkormányzati rendelet 48. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) A polgármester minden hétfői napon 09.00 – 12.00 óráig fogadónapot tart.”

2. §

Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2020. (X. 30.) önkormányzati rendelet 49. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az alpolgármester minden hónap utolsó hetének hétfői napján 14.00-16.00 óráig fogadóórát tart.”

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ludányhalászi, 2025. május

Kovács Imre
polgármester

Németh Ilona
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 43. § (3) bekezdése szerint a képviselő-testület az alakuló vagy az, azt követő ülésen e törvény szabályai szerint megalkotja vagy felülvizsgálja szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendeletét. A rendelet tartalmi elemeit az Mötv. 53. § (1) bekezdése tartalmazza.

Ludányhalászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2020. (X.30.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete tiszteletben tartja a helyi választópolgárok közösségének önkormányzáshoz való jogát, amelyet a választópolgárok közössége demokratikus választáson leadott szavazata alapján, a település egészéért vállalt felelősséggel, közvetett módon gyakorol. A helyi közügyek intézésének, azaz a lakosság közszolgáltatásokkal való ellátásának, illetve a helyi hatalom önkormányzati típusú gyakorlásának szervezeti és működési kereteit- az Alaptörvénybe foglalt államcélok megvalósításának követelményével, valamint a jogszabályokban meghatározott jogaival és kötelezettségeivel összhangban- az önkormányzati jogok kiteljesítése, a demokratikus működés feltételeinek megteremtése, a település önfenntartó képességének biztosítása, és a helyi közösség öngondoskodásra való képességének erősítése érdekében állapítja meg.

[2] Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk. (1) bekezdés d) pontjában foglalt feladatkörében eljárva a szervezeti és működési szabályzatáról szóló 12/2020.(X.30.) önkormányzati rendeletét a következők szerint módosítja:

1. §

Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2020. (X. 30.) önkormányzati rendelet 48. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) A polgármester minden hétfői napon 09.00 – 12.00 óráig fogadónapot tart.”

2. §

Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2020. (X. 30.) önkormányzati rendelet 49. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az alpolgármester minden hónap utolsó hetének hétfői napján 14.00-16.00 óráig fogadóórát tart.”

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ludányhalászi, 2025. május 29.


Kovács Imre
polgármester




Németh Ilona
jegyző

Rendelet kihirdetve.

Ludányhalászi, 2025. május 30.




Németh Ilona
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 43. § (3) bekezdése szerint a képviselő-testület az alakuló vagy az, azt követő ülésen e törvény szabályai szerint megalkotja vagy felülvizsgálja szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendeletét. A rendelet tartalmi elemeit az Mötv. 53. § (1) bekezdése tartalmazza.

ELŐTERJESZTÉS
az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 12/2020. (X.30.)
önkormányzati rendelet 1;2 sz. függelékének módosítására

Készült: Ludányhalászi Községi Önkormányzat Önkormányzata Képviselő-testületének 2025.
május 29-i ülésére

Előterjesztő: Németh Ilona jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 12/2020. (X.30.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: SZMSZ) 1; 2. sz. függeléke tartalmazza a települési képviselők névsorát, illetve az Ügyrendi Bizottság tagjainak névsorát, mivel Zombori Tímea Zsuzsanna képviselő asszony megüresedett helyére a soron következő Debrei Dominik képviselő úr került, így az SZMSZ 1. számú függelékének módosítása, illetve az Ügyrendi Bizottságba új tag megválasztása vált szükségessé.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására!

Határozati javaslat:

Ludányhalászi Községi Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025.(....) határozata

Ludányhalászi Községi Önkormányzata Képviselő-testülete a határozat 1. melléklete szerinti tartalommal elfogadja az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 12/2020. (X.30.) önkormányzati rendelet 1; 2. számú függelékének módosításait.

Felkéri a polgármestert, hogy a határozatról a Magyar Államkincstár Nógrád Vármegyei Igazgatóságát tájékoztassa.

Határidő: 2025. május

Felelős: polgármester, jegyző

Ludányhalászi, 2025. május 22.



Németh Ilona
jegyző

A települési képviselők névsora

Polgármester: Kovács Imre

Képviselők: Debrei Dominik
Klincsok János
Mosó Ferenc
Papp László
Paulusz Gyula
Végh Imre Gergely

A képviselő-testület által átruházott hatáskörök jegyzéke

A polgármester átruházott hatáskörben látja el:

Szociális hatáskör:

- önkormányzati segély,
- étkeztetés,
- méltányossági közgyógyellátás.

Egyéb hatáskör:

- szemétszállítási díjkedvezmény,
- közterület használati engedély,
- családsegítés,
- gyermekjóléti szolgálat.

Szécsény Térsége Humánszolgáltató Intézményfenntartó Társulás átruházott hatáskörben látja el:

- házi segítségnyújtás,
- közösségi ellátások,

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő – testület bizottságainak feladat- és hatásköre

I. A bizottság általános feladatai:

- A Képviselő-testület bizottságai ellenőrző, tájékoztató, feltáró, javaslattevő, véleményező tevékenységükkel elősegítik a Községi Önkormányzat eredményes munkáját.
- A bizottságok feladatkörükben a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatallal, a polgármesterrel együttműködve önállóan fejtik ki tevékenységüket.
- Üléseiket szükség szerint tartják, melyet a bizottság elnöke hív össze és gondoskodik levezetéséről.
- A képviselő-testület meghatározott napirend tárgyalását előírhatja, hatásköre gyakorlását törvényben meghatározott körben átruházhatja.
- Adminisztratív munkájukhoz a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal munkatársai bevonásával - segítséget nyújt.

II. A bizottság speciális feladatai:

Ügyrendi bizottság:

- Ellátja a képviselő-testület titkos szavazásainak lebonyolításával kapcsolatos feladatokat.
- Nyilvántartja és ellenőrzi a vagyonyilatkozatokat, továbbá elvégzi a vagyonyilatkozatok vizsgálatát.
- Ellátja az összeférhetetlenséggel és méltatlansági eljárással kapcsolatos feladatokat.

Tagjainak névsora:

Elnök: Paulusz Gyula

Tagok:
Papp László

A települési képviselők névsora

Polgármester: Kovács Imre

Képviselők: Debrei Dominik
Klincsok János
Mosó Ferenc
Papp László
Paulusz Gyula
Végh Imre Gergely

A képviselő-testület által átruházott hatáskörök jegyzéke

A polgármester átruházott hatáskörben látja el:

Szociális hatáskör:

- önkormányzati segély,
- étkeztetés,
- méltányossági közgyógyellátás.

Egyéb hatáskör:

- szemétszállítási díjkedvezmény,
- közterület használati engedély,
- családsegítés,
- gyermekjóléti szolgálat.

Szécsény Térsége Humánszolgáltató Intézményfenntartó Társulás átruházott hatáskörben látja el:

- házi segítségnyújtás,
- közösségi ellátások,

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő – testület bizottságainak feladat- és hatásköre

I. A bizottság általános feladatai:

- A Képviselő-testület bizottságai ellenőrző, tájékoztató, feltáró, javaslattevő, véleményező tevékenységükkel elősegítik a Községi Önkormányzat eredményes munkáját.
- A bizottságok feladatkörükben a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatallal, a polgármesterrel együttműködve önállóan fejtik ki tevékenységüket.
- Üléseiket szükség szerint tartják, melyet a bizottság elnöke hív össze és gondoskodik levezetéséről.
- A képviselő-testület meghatározott napirend tárgyalását előírhatja, hatásköre gyakorlását törvényben meghatározott körben átruházhatja.
- Adminisztratív munkájukhoz a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal munkatársai bevonásával - segítséget nyújt.

II. A bizottság speciális feladatai:

Ügyrendi bizottság:

- Ellátja a képviselő-testület titkos szavazásainak lebonyolításával kapcsolatos feladatokat.
- Nyilvántartja és ellenőrzi a vagyonyilatkozatokat, továbbá elvégzi a vagyonyilatkozatok vizsgálatát.
- Ellátja az összeférhetetlenséggel és méltatlansági eljárással kapcsolatos feladatokat.

Tagjainak névsora:

Elnök: Paulusz Gyula

Tagok: Debrei Dominik

Papp László

ELŐTERJESZTÉS
Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal
2024. évi költségvetésének módosításáról

Készült a Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. május 29-i ülésére
Előterjesztő: Németh Iлона jegyző

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.

2024. december 31-ig az alábbi előirányzat módosításokat és okait terjesztem a Képviselő-testület elé:

Rovat	Megnevezés	Bevétel	Kiadás	Indoklás
K1101	Illetmény		- 777 554	Munkavállalók által igénybe vett TB ellátások miatti illetmény csökkenés
K1103	Céljuttatás		6 975 809	Közös Önkormányzati Hivatal munkavállalói részére megállapított jutalom
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása		1 680 200	Választással kapcsolatos kifizetések (jegyzőkönyvvezetők, HVI tagok), valamint a munkavállalók betegszabadság idejére járó kifizetése miatti előirányzat növekedés
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		1 924 000	Választáshoz kapcsoló személyi jell. kifizetések (SZSZB és HVB tagok díja)
K123	Egyéb külső személyi juttatás		255 594	Választás lebonyolításához kapcsolódó előirányzat növekedés (reprezentáció)
K2	Munkáltatói járulék		1 619 629	Személyi juttatások változásával együtt változó munkáltatói járulék (jutalom és a választással kapcsolatos személyi jellegű kifizetések miatt)
K312	Készlet beszerzés		155 897	Választáshoz kapcsolódó beszerzések
K32	Kommunikációs szolgáltatás		170 000	Adatkezelési rendszerhez való csatlakozás
K33	Szolgáltatások kiadásai		422 981	Az adatvédelmi tisztviselői feladatokra és az üzemorvosi ellátásra 2024-ben jelentkező szolgáltatási kiadások
K341	Kiküldetés		- 24 838	Előirányzat átcsoportosítás
K35	Egyéb dologi kiadások		341 909	Választáshoz kapcsolódó egyéb dologi kiadás (SZSZB tagok távolléti díja)
B41	Működési bevételek	4 431 753		Választás lebonyolítására kapott támogatás
B8	Pénzmaradvány	55 021		2023. évi pénzmaradvány eredeti előirányzatként nem tervezett összeg elszámolása
B915	Intézményfinanszírozás	8 256 853		Az előirányzatok változásával arányosan változó önkormányzati finanszírozás
Összes változás		12 743 627	12 743 627	

Fentiekre tekintettel javaslom a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének az előterjesztés szerint tartalommal való módosítását, a határozati javaslatnak megfelelően történő jóváhagyását.

Ludányhalászi, 2025. május 23.



Határozati javaslat

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2025.(.....) határozata

a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének módosításáról

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint fenntartó – a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi módosított költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

1.) A 2024. évi költségvetési évben a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

a.	bevételi fő összege:	95 478 112 Ft melyből
a)	Működési bevételek	4 431 754 Ft
b)	Finanszírozási bevételek	91 046 358 Ft
b.	kiadási fő összege:	95 478 112 Ft, melyből
a)	személyi juttatások:	80 977 275 Ft
b)	munkaadókat terhelő járulékok	10 984 662 Ft
c)	dologi, és egyéb folyó kiadások	3 482 914 Ft

2.) A Képviselő-testületek megbízzák Ludányhalászi Község Polgármesterét, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal módosított költségvetésének, Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

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

Határidő: Értelemszerűen.

<u>Felelős:</u>	Kovács Imre	polgármester
	Radvánszky Judit	polgármester
	Szabó Gábor	polgármester

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

Kormányzati funkció	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége			
KIADÁSOK		adatok Ft-ban		
Kiemelt előirányzat	Megnevezés	ELŐIRÁNYZAT		
		Eredeti	Módosított	Változás
	Illetmények	64 573 008	63 795 454	- 777 554
	Céljuttatás jubileumi jutalom	970 000	7 945 809	6 975 809
	Béren kívüli juttatások	2 031 250	2 031 250	-
	Közlekedési költség térítés	720 000	720 000	-
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	535 275	2 215 475	1 680 200
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 200 000	4 124 000	1 924 000
	Reprezentáció	200 000	455 594	255 594
K1	Személyi juttatások	71 229 533	81 287 582	10 058 049
	Szociális hozzájárulási adó	9 118 920	10 532 895	1 413 975
	Táppénzhozzájárulás	-	184 548	184 548
	Munkáltatói SZJA	340 089	361 195	21 106
K2	Munkaadót terhelő járulék	9 459 009	11 078 638	1 619 629
	Készlet beszerzés (szakmai és üzemeltetési anyagok)	100 000	255 897	155 897
	Kommunikációs szolgáltatások	700 000	870 000	170 000
	Közüzemi díjak	550 000	492 981	- 57 019
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-	-	-
	Egyéb szolgáltatások	600 000	1 080 000	480 000
	Kiküldetés kiadásai	192 000	167 162	- 24 838
	Dologi kiadások	523 000	864 909	341 909
K3	Dologi kiadások összesen	2 665 000	3 730 949	1 065 949
K5	Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre központi költségvetési szervnek	-	-	-
Költségvetési kiadások összesen		83 353 542	96 097 169	12 743 627
B16	Működési célú tám. bevételei áht-n belülről	-	4 431 753	4 431 753
B4	Működési bevételek	-		
Költségvetési bevételek			4 431 753	4 431 753
B813	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-	55 021	55 021
B816	Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás)	83 353 542	91 610 395	8 256 853
B8	Finanszírozási bevételek összesen	83 353 542	91 665 416	8 311 874
Bevételek összesen		83 353 542	96 097 169	12 743 627

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

Kormányzati funkció

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	ELŐIRÁNYZAT		
		Eredeti	Módosított	Változás
	Illetmények	64 573 008	63 795 454	- 777 554
	Céljuttatás ,jubileumi jutalom	970 000	7 945 809	6 975 809
	Béren kívüli juttatások	2 031 250	2 031 250	-
	Közlekedési költség térítés	720 000	720 000	-
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	535 275	2 215 475	1 680 200
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 200 000	4 124 000	1 924 000
	Reprezentáció	200 000	455 594	255 594
K1	Személyi juttatások	71 229 533	81 287 582	10 058 049
	Szociális hozzájárulási adó	9 118 920	10 532 895	1 413 975
	Táppénzhozzájárulás	-	184 548	184 548
	Munkáltatói SZJA	340 089	361 195	21 106
K2	Munkaadót terhelő járulék	9 459 009	11 078 638	1 619 629
	Készlet beszerzés (szakmai és üzemeltetési anyagok)	100 000	255 897	155 897
	Kommunikációs szolgáltatások	700 000	870 000	170 000
	Közüzemi díjak	550 000	492 981	- 57 019
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-	-	-
	Egyéb szolgáltatások	600 000	1 080 000	480 000
	Kiküldetés kiadásai	192 000	167 162	- 24 838
	Dologi kiadások	523 000	864 909	341 909
K3	Dologi kiadások összesen	2 665 000	3 730 949	1 065 949
K5	Egyéb működési támogatások államháztartáson belültre központi költségvetési szervnek	-	-	
Költségvetési kiadások összesen		83 353 542	96 097 169	12 743 627
B16	Működési célú tám. bevételei áht-n belülről	-	4 431 753	4 431 753
B4	Működési bevételek	-		
Költségvetési bevételek			4 431 753	4 431 753
B813	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-	55 021	55 021
B816	Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás)	83 353 542	91 610 395	8 256 853
B8	Finanszírozási bevételek összesen	83 353 542	91 665 416	8 311 874
Bevételek összesen		83 353 542	96 097 169	12 743 627

ELŐTERJESZTÉS
Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal
2024. 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 Mötv. 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 2024. 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 2023. január 1-jei lakosságszám alapján illette meg hivatalunkat.

A Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal elismert hivatali létszáma 8,68 fő, a támogatás mértéke 6 633 500 Ft/fő/év. Így éves szinten 72 283 305.- Ft támogatást biztosít a központi költségvetés. A támogatás havonta, a nettó finanszírozás keretében a Ludányhalászi Községi Önkormányzat részére kerül leutalásra, melyet intézményfinanszírozás formájában ad át, a Közös Hivatal működéséhez. A tag önkormányzatokra eső *támogatás és kiegészítés* összege központilag került megállapításra. *A működési támogatás és a kiegészítés önkormányzatonkénti összegét, Püliny és Nógrádszakál vonatkozásában az önkormányzatok állami támogatását részletező 2024. évi Mutatószámfelmérés, tájékoztató adatként tartalmazza.*

Település	Működési támogatás és kiegészítés együttes összege
	(Ft)
Ludányhalászi	34 252 887
Nógrádszakál	19 965 019
Püliny	18 065 399
Összesen	72 283 305

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 2024. évi költségvetés elfogadásakor, önkormányzatonként megállapításra került a finanszírozáshoz szükséges, az önkormányzatok által a Ludányhalászi Községi Önkormányzat részére átutalandó támogatási összeg.

A Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal részére - mint a Ludányhalászi Községi Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve részére - az Önkormányzat 90 991 337.- Ft intézményfinanszírozást biztosított.

A 2024. 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.

A 2024. évi állami támogatással és a kiadásokkal az önkormányzatok a zárszámadáskeretében számolnak el egymás között. (3. számú melléklet)

Az elszámolás során figyelembe vett bevételek:

- Közös Hivatal működési támogatása és kiegészítés	72 283 305.- Ft
- Tag önkormányzatok hozzájárulása	4 654 802.- Ft

A dologi kiadások nagy része a tag önkormányzatok közül csak Ludányhalászi kirendeltséghez kapcsolódnak. A dologi kiadások közül a „kiküldetés” kiadásai közvetlenül a kirendeltségekhez rendelhetők. Az üzemorvosi-, valamint az adatvédelmi tisztviselői feladatok ellátásáért, valamint az adatkezelési rendszerhez kapcsolódó regisztrációs díj a lakosság szám arányában kerültek megosztásra és elszámolásra.

A helyi önkormányzatok a választás helyi feladatai előkészítésére és lebonyolítására pénzügyi fedezetet kaptak a központi költségvetésből. Az összeg felhasználásáról, elszámolásáról az Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban lebonyolított általános választás (továbbiakban Választás) költségeinek normatíváiról, tételeiről, elszámolási és belső ellenőrzési rendjéről a 6/2024. (III.12.) IM rendelet rendelkezik. A Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatalt megillető támogatás összege: 4 431 753.- Ft volt.

A központi költségvetésből kapott támogatás a közös hivatalhoz tartozó valamennyi tagönkormányzatnál jelentkező választással kapcsolatos feladatokra fedezetet nyújtott.

Választáshoz kapcsolódó pénzeszközök a számvitelben elkülönítetten kerültek nyilvántartásra, valamennyi kiadás, valamint a kapott központi támogatás a 016010 –es kormányzati funkción került elszámolásra.

A jegyzőkönyvvezetők részére megbízási díj, a választott SZSZB és HVB tagok részére tiszteletdíj került számfejtésre, a HVI tagok részére megbízási szerződés alapján, megbízási díj került megállapításra és kifizetésre.

A személyi jellegű kiadásokon túl a támogatás fedezetet biztosított a munkáltatói járulékokra és dologi kiadásokra is.

Az előirányzat módosításra került a személyi juttatásokon belül, a 2024. decemberében kifizetett jutalom vonatkozásában.

A választásokhoz kapcsolódóan került előirányzat felvezetésre a „foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása”, a „munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások” és külső személyi juttatások (reprezentáció) soron.

Mindezen személyi jellegű kifizetések vonzataként a munkáltatói járulékok kiadási előirányzata is növelésre került.

A kommunikációs kiadások előirányzata az adatkezelési rendszerhez való csatlakozás, az egyéb szolgáltatások kiadása az adatvédelmi tisztviselői feladatok és az üzemorvosi ellátás, mint 2024-ben jelentkező új kiadások következtében került megemelésre.

Az intézményfinanszírozás összege a fenti a kiadások növekedésével arányosan megemelésre került.

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

Az Önkormányzatokkal történő elszámolást a 3. melléklet részletezi.

A Közös Hivatal létszáma:

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

A fenti tájékoztató és a mellékletek alapján kérem a Ludányhalászi Közös Hivatal 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló előterjesztés elfogadását.

Ludányhalászi, 2025. május 23.


Németh Ilona
jegyző

Határozati javaslat
Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
.../2025.(...) határozata

Ludányhalászi Községi Önkormányzat képviselő-testülete, mint Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal alapító és fenntartó Önkormányzat a Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének teljesülését

95 478 112 Ft bevétellel,
95 444 851 Ft kiadással és
33 261 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 előirányzatból:

Személyi juttatások	80 977 275 Ft
Munkaadót terhelő járulék	10 984 662 Ft
Dologi kiadások	3 482 914 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

2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése

Kormányzati funkció

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	ELŐIRÁNYZAT		Teljesítés
		Eredeti	Módosított	
	Illetmények	64 573 008	63 795 454	63 613 822
	Céljuttatás ,jubileumi jutalom	970 000	7 945 809	7 945 809
	Béren kívüli juttatások	2 031 250	2 031 250	2 017 690
	Közlekedési költség térítés	720 000	720 000	686 030
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	535 275	2 215 475	2 215 380
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 200 000	4 124 000	4 042 950
	Reprezentáció	200 000	455 594	455 594
K1	Személyi juttatások	71 229 533	81 287 582	80 977 275
	Szociális hozzájárulási adó	9 118 920	10 532 895	10 438 919
	Táppénzhozzájárulás	-	184 548	184 548
	Munkáltatói SZJA	340 089	361 195	361 195
K2	Munkaadót terhelő járulék	9 459 009	11 078 638	10 984 662
	Készlet beszerzés (szakmai és üzemeltetési anyagok)	100 000	255 897	255 897
	Kommunikációs szolgáltatások	700 000	870 000	863 591
	Közüzemí díjak	550 000	492 981	492 981
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-	-	-
	Egyéb szolgáltatások	600 000	1 080 000	1 072 045
	Kiküldetés kiadásai	192 000	167 162	167 162
	Dologi kiadások	523 000	864 909	631 238
K3	Dologi kiadások összesen	2 665 000	3 730 949	3 482 914
K5	Egyéb működési támogatások államháztartáson belülről központi költségvetési szervnek	-	-	-
Költségvetési kiadások összesen		83 353 542	96 097 169	95 444 851
B16	Működési célú tám. bevételei áht-n belülről	-	4 431 753	4 431 753
B4	Működési bevételek	-		1
Költségvetési bevételek			4 431 753	4 431 754
B813	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-	55 021	55 021
B816	Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás)	83 353 542	91 610 395	90 991 337
B8	Finanszírozási bevételek összesen	83 353 542	91 665 416	91 046 358
Bevételek összesen		83 353 542	96 097 169	95 478 112

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal
2024. 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 77 535 778	10 503 452	2 971 071		91 010 301				
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység	0 3 441 497	481 210	511 843		4 434 550	4 431 754			4 431 754
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek					-		90 991 337	55 021	91 046 358
Összesen		13 80 977 275	10 984 662	3 482 914	-	95 444 851	4 431 754	90 991 337	55 021	95 478 112

Ludányhalászi Község Önkormányzati Hivatal 2024. évi pénzügyi elszámolása a tag önkormányzatokkal

BEVÉTEL / KIADÁS Jogsíme	Összesen	Ludányhalászi	Píliny	Nógrádszakál	Jegyző	Választás 2024
	100%					
Önkormányzati hivatal működésének támogatása (kiegészítéssel)		54,79%	21,61%	23,60%	megosztandó kiadások	
Választások lebonyolítására kapott támogatás	72 283 305	34 252 887	18 065 399	19 965 019		
Önkormányzatok hozzájárulása (2024. évi)	18 521 135	13 866 333	2 429 647	2 225 155		4 431 754
Bevétel összesen	90 804 440	48 119 220	20 495 046	22 190 174		
KIADÁS						
- Személyi jellegű kiadások (és reprezentáció íe)	80 977 271	35 477 943	16 151 418	17 843 975	8 062 438	3 441 497
- Munkáltatói járulékok	10 984 662	5 063 006	2 140 967	2 191 663	1 107 816	481 210
- Dolgoi kiadások (megosztott)	538 751	281 539	135 943	121 269		
- Dolgoi kiadások(tag önk.-ra közvetlenül elszám.)	2 944 163	2 265 575	9 415	144 965	12 365	511 843
Ludányhalászi Község Önkormányzati Hivatali kiadásai összesen	95 444 847	43 088 063	18 437 743	20 301 872	9 182 619	4 434 550
JEGYZŐ megosztott költsége		5 031 157	1 984 364	2 167 098		
Önkormányzatokra eső kiadások összesen	95 444 847	48 119 220	20 422 107	22 468 970		
KÖZHIV működési tám. Előző év hátraléka	-	-	-	-		
Tag önkormányzatok hozzájárulása (az elszámolás alapján fizetendő)	-	0	72 939	278 796		

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal
Maradványkimutatás
2024. december 31.

	Megnevezés	Összeg
1	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 431 754
2	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	95 444 851
3	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	- 91 013 097
4	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	91 046 358
5	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	-
6	II Alaptevékenység finanszírozási kiadásai (03-04)	91 046 358
7	A) Alaptevékenység maradványa (=+I+II)	33 261
8	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-
9	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	-
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=+III+IV)	-
15	C) Összes maradvány (=A+B)	33 261
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	33 261
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	-
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	-

1.melléklet a 43/2025.(V.29.) határozathoz

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése

Kormányzati funkció	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége			
KIADÁSOK				adatok Ft-ban
Kiemelt előirányzat	Megnevezés	ELŐIRÁNYZAT		Teljesítés
		Eredeti	Módosított	
	Illetmények	64 573 008	63 795 454	63 613 822
	Céljuttatás ,jubileumi jutalom	970 000	7 945 809	7 945 809
	Béren kívüli juttatások	2 031 250	2 031 250	2 017 690
	Közlekedési költség térítés	720 000	720 000	686 030
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	535 275	2 215 475	2 215 380
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 200 000	4 124 000	4 042 950
	Reprezentáció	200 000	455 594	455 594
K1	Személyi juttatások	71 229 533	81 287 582	80 977 275
	Szociális hozzájárulási adó	9 118 920	10 532 895	10 438 919
	Táppénzhozzájárulás	-	184 548	184 548
	Munkáltatói SZJA	340 089	361 195	361 195
K2	Munkaadót terhelő járulék	9 459 009	11 078 638	10 984 662
	Készlet beszerzés (szakmai és üzemeltetési anyagok)	100 000	255 897	255 897
	Kommunikációs szolgáltatások	700 000	870 000	863 591
	Közüzemi díjak	550 000	492 981	492 981
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-	-	-
	Egyéb szolgáltatások	600 000	1 080 000	1 072 045
	Kiküldetés kiadásai	192 000	167 162	167 162
	Dologi kiadások	523 000	864 909	631 238
K3	Dologi kiadások összesen	2 665 000	3 730 949	3 482 914
K5	Egyéb működési támogatások államháztartáson belülrre központi költségvetési szervnek	-	-	-
Költségvetési kiadások összesen		83 353 542	96 097 169	95 444 851
B16	Működési célú tám. bevételei áht-n belülről	-	4 431 753	4 431 753
B4	Működési bevételek	-		1
Költségvetési bevételek			4 431 753	4 431 754
B813	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-	55 021	55 021
B816	Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás)	83 353 542	91 610 395	90 991 337
B8	Finanszírozási bevételek összesen	83 353 542	91 665 416	91 046 358
Bevételek összesen		83 353 542	96 097 169	95 478 112

2. melléklet a 43/2025. (V.29.) határozathoz

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal
2024. 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
	Onkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	13 77 535 778	10 503 452	2 971 071		91 010 301				
011130										
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység	0 3 441 497	481 210	511 843		4 434 550	4 431 754			4 431 754
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek					-		90 991 337	55 021	91 046 358
Összesen		13 80 977 275	10 984 662	3 482 914	-	95 444 851	4 431 754	90 991 337	55 021	95 478 112

3. melléklet a 43/2025.(V.29.) határozathoz

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi pénzügyi elszámolása a tag önkormányzatokkal

BEVÉTEL / KIADÁS Jövelem	Összesen	Ludányhalászi	Piliny	Nógrádszakál	Jegyző	Választás 2024
	100%	54,79%	21,61%	23,60%	megosztandó kiadások	
Önkormányzati hivatal működésének támogatása (kiegészítéssel)	72 283 305	34 252 887	18 065 399	19 965 019		
Választások lebonyolítására kapott támogatás						4 431 754
Önkormányzatok hozzájárulása (2024. évi)	18 521 135	13 866 333	2 429 647	2 225 155		
Bevétel összesen	90 804 440	48 119 220	20 495 046	22 190 174		
KIADÁS						
- Személyi jellegű kiadások (és reprezentáció is)						
- Munkáltatói járulékok	80 977 271	35 477 943	16 151 418	17 843 975	8 062 438	3 441 497
- Dologi kiadások (megosztott)	10 984 662	5 063 006	2 140 967	2 191 663	1 107 816	481 210
- Dologi kiadások(tag önk.-ra közvetlenül elszám.	538 751	281 539	135 943	121 269		
	2 944 163	2 265 575	9 415	144 965	12 365	511 843
Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai összesen	95 444 847	43 088 063	18 437 743	20 301 872	9 182 619	4 434 550
JEGYZŐ megosztott költsége		5 031 157	1 984 364	2 167 098		
Önkormányzatokra eső kiadások összesen	95 444 847	48 119 220	20 422 107	22 468 970		
KÖZHIV működési tám. Előző év hátraléka	-	-	-	-		
Tag önkormányzatok hozzájárulása elszámolás alapján fizetendő)	-	0	72 939	278 796		

4. melléklet a 43/2025.(V.29.) határozathoz

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal
Maradványkimutatás
2024. december 31.

	Megnevezés	Összeg
1	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 431 754
2	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	95 444 851
3	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	- 91 013 097
4	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	91 046 358
5	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	-
6	II Alaptevékenység finanszírozási kiadásai (03-04)	91 046 358
7	A) Alaptevékenység maradványa (=+I+II)	33 261
8	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-
9	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	-
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=+-III+-IV)	-
15	C) Összes maradvány (=A+B)	33 261
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	33 261
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	-
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	-

ELŐTERJESZTÉS
az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének módosításáról

Készült: Ludányhalászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 29-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II.16.) önkormányzati rendeletét február 15-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 49 010 908.- 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 csökkenheti.

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 határidejéig, 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.

Sorszám	Megnevezés	Előirányzat		
		Eredeti	Módosított 2024.12.31	Változás
Kiadások				
1	Személyi juttatások	62 409 106	70 173 994	7 764 888
2	Munkáltatót terhelő járulékok	5 530 595	5 530 595	-
3	Dologi kiadások	53 337 167	75 594 808	22 257 641
4	Ellátottak pénzbeli juttatása	15 000 000	12 201 500	- 2 798 500
5	Egyéb működési kiadás	5 840 000	5 974 299	134 299
6	Beruházás	25 265 220	27 585 218	2 319 998
7	Felújítás	490 833 275	478 188 682	- 12 644 593
8	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-
9	Finanszírozási kiadások	194 837 172	220 349 650	25 512 478
10	Kiadások	853 052 535	895 598 746	42 546 211
11				
12	Önkormányzat működési támogatása	236 297 043	255 292 922	18 995 879
13	Elvonások és befizetések bevétele		3 372	3 372
14	Működési célú támogatás ért.bev. Áht-n belül	29 919 631	36 427 473	6 507 842
15	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			-
16	Közhatalmi bevételek	35 064 000	49 079 505	14 015 505
17	Működési bevételek	61 304 205	67 274 431	5 970 226
18	Finanszírozási bevételek	487 752 656	478 406 043	- 9 346 613
19	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 715 000	2 715 000	-
20	Felhalmozási bevétel		6 000 000	6 000 000
21	Működési célú átvett pénzeszköz		400 000	400 000
22	Bevételek	853 052 535	895 598 746	42 546 211

Kiadások:

- Személyi juttatások: Évközben az új közfoglalkoztatási program keretében létrejött szerződések alapján került felvezetésre módosított előirányzat az illetmények vonatkozásában, céljuttatásként a saját dolgozóknak (közfoglalkoztatottak) és egyszerűsített foglalkoztatás keretében történő (külső munkavállalók) foglalkoztatásra a közterületek rendben tartásáért, fűnyírásért kifizetett díjakkal, valamint a reprezentációra fordított kiadások összegével került az előirányzat megemelésre.
- **Dologi kiadások:** A készleteknél a szociális tűzifa támogatásból beszerzett tűzifa nettó értéke (2 622 eFt) valamint az új közfoglalkoztatási programhoz kapcsolódó (támogatott) készletbeszerzés (1 369 eFt) került előirányzatként felvezetésre. Továbbá a gazdálkodás során felmerült egyéb készlet szükségletek, valamint az önkormányzat által üzemeltetett járművek, egyéb gépek üzemanyag felhasználása is előirányzat módosítást tett szükségessé.

A szolgáltatásoknál a szociális tűzifa kiszállításának ellenértéke – mind az erdészetről történő kiszállítás, mind az érintett rászorulóknak részére helyben történő kiszállítás – növelte az előirányzat összegét.

A TOP PLUSZ projektekhez kapcsolódó közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenértéke dologi kiadásként számolandó el (nem aktiválható fejlesztési kiadás) ezért 3 830 eFt összegben előirányzat átcsoportosítás keretében növelni vált szükségessé a „szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások” előirányzatát – ezzel szemben a felújítási előirányzat összege csökkentésre került. Ugyanezen a rovatrendet érintette az árvízvédelmi beruházáshoz kapcsolódó előkészítő tevékenységért kifizetett 522 eFt összeg.

Az árvízvédelmi beruházáshoz kapcsolódóan a projektmenedzseri feladatok ellátása már 2024-ben igényelt kifizetést. Ezzel az összeggel megemelésre került az „egyéb szolgáltatások” rovatra tervezett előirányzat 1 672 eFt összeggel.

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, vagy másik kiadási előirányzat csökkentése biztosította az átcsoportosítás lehetőségét.

- **Beruházási és felújítás kiadások előirányzata** a zárszámadási rendelet 7. mellékletében tételesen ismertetésre került.
- **Finanszírozási kiadások** előirányzat módosításának okai:
 - intézmények előirányzat változásának összegével, egyenlegében az intézményfinanszírozás kiadási összege emelkedett,
 - az új értékpapírok vásárlása
 - valamint a célhitel előrehozott végtörlesztése miatt vált szükségessé előirányzat felvezetése.

Bevételek:

- **Önkormányzatok működési támogatása:**
 - a pedagógusok és az ő munkájukat segítő dajka és pedagógiai asszisztens munkakörben dolgozók részére történő esélyteremtési illetményrész 6 759 eFt
 - A szociális ágazatban dolgozók szociális ágazatipótléka - mely eredeti előirányzatként nem tervezhető – 2 372 eFt-tal növelte az önkormányzat állami támogatásának összegét.
 - Szociális étkezésnél az ellátottak étkezési adagszám változása miatti növekedés 764 eFt támogatásnövekedést eredményezett.
 - Gyermekekétkeztetés esetében támogatás csökkenést eredményezett az adagszám változás 351 eFt összegben
 - Kiegészítő támogatásban részesült az önkormányzat:
 - Szociális tűzifa támogatás 3 040 eFt
 - 314 eFt , a 2023. évi költségvetési beszámolóban az állami támogatásokkal történő elszámolás során még az önkormányzatnak járó támogatás
- **Közhatalmi bevételek:** az előirányzat növekedést elsősorban az Önkormányzat iparűzési adóbevétele tette szükségessé, mely a vártnál lényegesen jobban alakult. 13 590 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. Ezen kívül a köztemetés megtérülés és közüzemi díjak túlfizetésének visszautalása együtt növelte az előirányzat összegét.
- **Finanszírozási bevételek:** az Önkormányzat gazdálkodása, az évközben jelentkező többletbevételek együtt eredményezték, hogy az eredetileg tervezett értékpapírok értékesítésére ne kerüljön sor. Ezért ezen bevétel tervezett előirányzata 9 324 eFt összeggel csökkentésre került.
- **Felhalmozási bevétel** előirányzataként az értékesített tóparti ingatlan ellenértéke került felvezetésre.

Ludányhalászi Mese kert Óvoda

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Előirányzat		
		Eredeti	Módosított 2024.12.31	Változás
Kiadások				
1	Személyi juttatások	65 739 486	70 694 028	4 954 542
2	Munkáltatót terhelő járulékok	8 763 416	9 316 614	553 198
3	Dologi kiadások	43 951 336	51 078 516	7 127 180
4	Elvonások, befizetések	-	14 162	14 162
5	Beruházás	3 054 547	896 101	- 2 158 446
6	Kiadások	121 508 785	131 999 421	10 490 636
7	Működési célú támogatások áht-n belülről	-	708 290	708 290
8	Működési bevételek	21 428 374	21 465 934	37 560
9	Intézményfinanszírozás	100 080 411	108 593 124	8 512 713
10	Pénzmaradvány igénybevétele		1 232 073	1 232 073
11	Bevételek	121 508 785	131 999 421	10 490 636

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Előirányzat		
		Eredeti	Módosított 2024.12.31	Változás
Kiadások				
1	Személyi juttatások	71 229 533	81 287 582	10 058 049
2	Munkáltatót terhelő járulékok	9 459 009	11 078 638	1 619 629
3	Dologi kiadások	2 665 000	3 730 949	1 065 949
4	Egyéb működési támogatások áht-n belülre	-	-	
5	Kiadások	83 353 542	96 097 169	12 743 627
6	Működési célú tám. bevételei áht-n belülről		4 431 753	4 431 753
7	Működési bevételek	-	-	-
8	Intézményfinanszírozás	83 353 542	91 610 395	8 256 853
9	Pénzmaradvány igénybevétele	-	55 021	55 021
10	Bevételek	83 353 542	96 097 169	12 743 627

Az Óvoda: Személyi juttatásoknál az előirányzat változást a Kormányzat bérintézkedései eredményezték. Ahhoz, hogy az óvodában foglalkoztatott pedagógusok béremeléséhez kapcsolódó többlettámogatást az önkormányzat felhasználja, szükség volt az illetményeken felüli céljuttatás és egyéb díjak kifizetésére. Természetesen csak a jogszabály adta kereteken belül. Ezért került sor a céljuttatás és a készenléti, ügyeleti, helyettesítési díjak soron együtt 4 326 eFt előirányzat felvitelére. Emelkedett a közlekedési költségtérítés és a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatás (betegszabadság) előirányzata a teljesítéssel arányosan.

A **dologi kiadások**nál készlet beszerzés és az egyéb szolgáltatási kiadásokhoz történt előirányzat felvezetése. A készletek esetében az étkezéshez kapcsolódó nyersanyag árak 2024 évi emelkedése, valamint az étkezést igénybe vevők számának változása indokolta. Növekedtek a közüzemi díjak is a tervezetthez viszonyítva, valamint a szolgáltatások kiadási előirányzata is emelkedett. Utóbbi előirányzat növekedéséhez hozzájárultak az óvoda új helyre költözéséből adódó többletkiadások.

Beruházások előirányzata a fel nem használt előirányzat összegével került csökkentésre.

A **Közös Hivatal**nál az előirányzat változást egyrészt a munkavállalóknak kifizetett jutalom, másrészt a 2024. évi Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban lebonyolított általános választásával összefüggésben felmerült kiadások eredményezték.

A Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal, a választással kapcsolatban megillető támogatás összege: 4 431 753.- Ft volt, mely a működési célú támogatás bevételi előirányzataként került rögzítésre.

A központi költségvetésből kapott támogatás a közös hivatalhoz tartozó valamennyi tagönkormányzatnál jelentkező választással kapcsolatos feladatokra fedezetet nyújtott.

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 indokollással 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, 2025. május 23.



RENDELETTERVEZET

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

[1] Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2024. költségvetésének módosításáról dönt.

[2] Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. §. (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. §

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

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

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

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

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

3. §

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

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

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

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

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

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

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

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ludányhalászi, 2025. május

Kovács Imre
polgármester

Németh Ilona
jegyző

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2024. évi összevont költségvetési bevételei és kiadásai

KIADÁSOK			
Kiemelt ei	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	Illetmények	174 573 287	175 132 470
	Céltájtatás	299 185	11 119 767
	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj	-	2 000 000
	Jubileumi jutalom	970 000	970 000
	Béren kívüli juttatások	3 710 625	3 552 838
	Közlekedési költség térítés	872 000	960 000
	Egyéb személyi juttatás	2 352 043	4 519 983
	Választott tisztségviselő juttatása	10 820 985	11 297 833
	Munkavégzésre irányuló egyb. jogv. nem saját foglalk. jutt.	2 680 000	4 527 810
	Egyéb külső személyi juttatás (egyszerűsített foglalk., Jó tanuló díj, reprezentáció)	3 100 000	8 074 903
K1	Személyi juttatások	199 378 125	222 155 604
	Szociális hozzájárulási adó	22 747 587	24 334 540
	Táppénz hozzájárulás	150 000	1 067 672
	Munkáltatói SZJA	655 433	546 627
	Más egyéb járulékok	200 000	-
K2	Működési célú kiadások	23 763 020	25 948 839
	Készletbeszerzés	37 283 585	45 877 173
	Kommunikációs szolgáltatás	2 590 000	2 886 661
	Közüzemek díjak	23 337 400	27 649 798
	Szolgáltatások kiadása	17 218 984	26 305 579
	Kiküldetés kiadásai	792 000	568 408
	Kamat kiadások, egyéb pénzügyi műveletek	1 400 000	900 000
	ÁFA előzetesen felszámított általános forg. adó	15 929 534	22 287 816
	ÁFA - fizetendő általános forgalmi adó	769 000	944 000
	Egyéb dologi kiadások	633 000	961 846
K3	Dologi kiadások összesen	99 953 503	130 381 281
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	15 000 000	12 201 500
	Előző évi elszármazó kiadások, elvonások, befiz.	-	59 159
	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	5 140 000	2 665 493
	- Központi költségvetési szervnek	100 000	200 000
	- Elkülönített állami pénzalapok	-	-
	- Önkormányzatoknak	-	-
	- Társulásnak	5 040 000	2 465 493
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	700 000	3 263 809
	- Ludányhalászi SE	150 000	100 000
	- Polgárör Egyesület	150 000	150 000
	- Ludányhalászi Múltjéért és Jövőjéért Alapítvány, Mosolyért Alapítvány	-	846 746
	- Ludányhalászi Katolikus Plébánia (Egyház)	400 000	-
	- Szécsény EÜ Centrum	-	1 979 352
	- IPOLD projekt hozzájárulás	-	187 711
K5	Egyéb működ. célú kiad.	5 840 000	5 968 481
	Immateriális javak beszerzése	4 500 000	4 500 000
	Ingatlanok beszerzése	1 434 561	3 261 331
	Tárgyi eszközök beszerzése	16 364 469	14 664 905
	Beruházás ÁFA	6 020 737	6 055 083
K6	Beruházás összesen	28 319 767	28 481 319
	Ingatlanok felújítása	386 814 712	376 858 339
	Egyéb tárgyi eszköz felújítása	1 000 000	1 000 000
	Áfa	103 018 563	100 330 343
K7	Felújítás összesen	490 833 275	478 188 682
K8	Egyéb felhalm.c. tám. államháztartáson belülre	-	-
		863 077 690	903 346 680
K9	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 403 219	8 403 219
	Belföldi értékpapírok kiadásai	-	6 742 812
	Hosszú lejáratú hitelezéskészítés	3 000 000	5 000 000
		11 403 219	20 146 131
		874 480 909	923 491 817

BEVÉTELEK			
Kiemelt el.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 022 207	106 202 207
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	58 755 152	69 431 313
	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	35 548 058	38 684 287
	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	32 683 108	32 332 376
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 288 518	3 288 518
	Műk.célú költségvetési tám., kiegészítő támogatások		3 040 380
	Elszámolásból származó bevételek	-	313 841
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	236 297 043	255 292 922
B12	Elvonások és befizetések		3 372
	- Központi költségvetési szervek		-
	- Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	-	708 290
	- Fejezeti kezelésű előirányzatok	-	4 431 753
	- Társadalombiztosítási pénztár alapjai	-	-
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	27 577 836	31 242 167
	- Társulások és költségvetési szerveik		530 504
	- Helyi önkormányzatok	2 341 795	4 654 802
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	29 919 531	41 587 516
	Építményadó	1 800 000	2 226 000
	Magánszemélyek komm.adója	54 000	54 000
	Iparüzési adó	32 760 000	45 983 105
	Idegenforgalmi adó	200 000	566 400
	Egyéb közhat.bev.(Készenléti és önellátási pótlék)	250 000	250 000
B3	Közfoglalkoztatás ellenértéke összesen	38 082 000	49 079 806
	Készletértékesítés ellenértéke	1 360 900	2 384 226
	Ellátási díjak	16 533 121	13 528 538
	Szolgáltatások ellenértéke	13 494 350	16 536 493
	Közzetített szolgáltatások	-	-
	Áfa	6 205 659	6 205 659
	Áfa visszatérítés	44 021 810	44 021 810
	Egyéb kapott kamatok , kamat jell. Bevételek	936 739	1 186 739
	Egyéb működési bevételek (költségek megtérülése)	180 000	4 876 900
B4	Működési bevételek összesen	82 732 579	88 740 365
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		400 000
B25	Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről	-	-
B5	Felhalmozási bevétel(tárgyi eszköz értékesítés)	-	6 000 000
B6	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 715 000	2 715 000
	Felhalmozási bevételek	2 715 000	8 715 000
			443 796 660
	Hosszú lejáratú hitel felvétele pénzügyi vállalkozástól	-	-
	Pénzmaradvány igénybevétele	469 676 630	470 941 276
	Forgatási célú belföldi értékpapír beváltása	18 078 026	8 751 858
	ÁHT-n belüli megelőlegezés	-	-
		4	479 693 137
		522 490 209	522 491 817

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

Jegyeim	2024. évi teljesítés összege	Előirányzat	Támogatás összege TERVEZETT előirányzat	Támogatás összege Módosított előirányzat	Előirányzatok támogatása	Előirányzatok támogatása	2024. évi államháztartási módosított összege
2024.							
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása							
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	8 833 600	8,68	57 578 780	57 578 780			57 578 780
Jogcímhez kapcsolódó kiadások			14 704 525	14 704 525			14 704 525
I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása							-
I.1.b.i) A közterület-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátásának támogatása			4 081 758	4 081 758			4 081 758
I.1.b.ii) Közfürdő fenntartásának támogatása			9 673 500	11 853 500			11 853 500
I.1.b.iii) Közfürdő fenntartásával kapcsolatos fel. Támogatása			3 000 324	3 000 324			3 000 324
I.1.b.iv) Közfürdő fenntartásának támogatása			3 833 770	3 833 770			3 833 770
I.1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása			9 228 360	9 228 360			9 228 360
I.1.d) Lakóterületi közfürdővel kapcsolatos feladatok támogatása			5 537	5 537			5 537
I.1.4. Polgármesteri Hivatalhoz és községfőnökséghez nyújtott támogatás			3 915 653	3 915 653			3 915 653
I.1.5. Közfürdő kiadások támogatása			-	-			-
I.1.5. Közfürdő kiadások támogatása			106 912 257	106 912 257			106 912 257
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekjóléti feladatainak támogatása							
II.1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bértámogatása							
óvodapedagógus	5 262 800	4,6	38 811 200	41 880 000		6 758 527	48 618 527
közvetlenül segítőik	5 268 000	2	10 536 000	10 536 000	-		10 536 000
II.2. Óvodanevelő-támogatás	172 374	48 gyerek	8 273 852	8 842 786	-		8 842 786
II.3. Óvodanevelő-támogatás	717 000	2	1 434 000	1 434 000	-		1 434 000
II.4. Óvodanevelő-támogatás			58 752 753	58 752 753		2 758 587	58 752 753
III. Gyermekjóléti feladatok támogatása							
3.1. Gyermekjóléti feladatok támogatása			22 964 758	22 964 758			22 964 758
3.2. Gyermekjóléti feladatok támogatása							-
Család- és gyermekjóléti szolgálat	6 643 100		6 643 100	6 643 100	-		6 643 100
Szociális ágazati pólusok				2 372 489			2 372 489
Szociális ellátás	64 860	70 fő	5 940 200	6 703 840	-		6 703 840
5. Gyermekjóléti támogatás							-
Finanszírozási szempontból elemi dolgozók bértámogatása	3 620 000	5,21	18 860 200	18 136 200	-		18 136 200
Gyermekjóléti szolgálatok támogatása			12 712 548	12 849 836			12 849 836
Részesülő gyermekkel szociális ellátásának támogatása	570	1948 adag	1 110 360	1 346 340			1 346 340
3.3. Gyermekjóléti feladatok támogatása			60 752 255	60 752 255			60 752 255
Könyvtári és kulturális feladatok támogatása			3 288 518	3 288 518			3 288 518
Könyvtári és kulturális feladatok támogatása			3 288 518	3 288 518			3 288 518
Kiegészítő támogatások (szociális célú tűzifa)							3 040 360
Elszámolásból származó támogatások							313 841
Állami támogatás összesen							255 292 922

3. melléklet

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

adatok Ft-ban

Bevétel	Önkormányzat	Közhatalmi Hivatal	Örökös	Önkormányzat	Kiadás	Önkormányzat	Közhatalmi Hivatal	Örökös	Önkormányzat	Helyi/Általános
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK					MŰKÖDÉSI KIADÁSOK					
1. Működési bevételek	23 252 921	-	21 485 934	44 738 855	1. Személyi juttatások	70 173 884	61 267 682	70 894 028	222 155 604	
2. Közhatalmi bevételek	49 079 505			49 079 505	2. Munkaadót terhelő járulékok	5 530 595	11 078 638	9 318 614	25 925 847	
3. Önkormányzatok működési támogatása	255 282 822	-		255 282 822	3. Dologi kiadások, egyéb elvonások és bevételek	75 894 808	3 730 949	51 078 518	130 404 273	
4. Támogatásértéktől működési bevétele	38 427 473	4 431 753	708 280	41 567 516	4. Működési célú pa. Átadás	3 283 809			3 283 809	
5. Működési célú pénzeszközátvétel	400 000			400 000	5. Támogatásértéktől működ. kiad.	2 665 469	-		2 665 469	
6. Elvonások és befizetések bevételei	3 372	-	-	3 372	6. Ellátottak pénzbeli ellátása	12 201 500			12 201 500	
					7. Előző évi elszámolásból szárm. kiadások	44 897		14 182	58 159	
Működési bevételek összesen:	254 353 298	4 431 753	22 194 214	281 781 079	Működési kiadások összesen:	167 479 187	86 087 269	131 390 320	258 673 300	9 619 810
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK					FELHALMOZÁSI KIADÁSOK					
1. Felhalmozási és tökéletesítő bevételek	8 000 000	-	-	8 000 000	1. Beruházási kiadások	27 585 218	-	886 101	28 481 319	
2. Fejlesztési célú támogatás	-	-	-	-	2. Felújítási kiadások	478 188 882	-	-	478 188 882	
3. Támogatásértéktől felh. bevételei	-	-	-	-	3. Felhalmozási célú tám. Áht-n belőlr.	-	-	-	-	
4. Felhalmozási célú pénzeszközátvétel	2 715 000	-	-	2 715 000						
5. Felh.ÁFA visszatérülés	44 021 810	-	-	44 021 810						
6. Felh. célú kölcsönök visszat.	-	-	-	-						
Felhalmozási bevételek összesen:	32 736 810	-	-	32 736 810	Felhalmozási kiadások összesen:	505 774 100	0	886 101	506 670 001	459 631 191
Költségvetési bevételek	287 089 708	4 431 753	22 194 214	313 715 675	Költségvetési kiadások				506 670 001	909 242 001
Pénzmaradvány igénybevétele	488 654 195	65 021	1 232 073	470 941 279						
- Működési célra	8 403 218	55 021	1 232 073	9 690 312	Általános tartalék belüli megpályázás elszámolása	8 403 218			8 403 218	
- Felhalmozási célra	480 250 976	-	-	480 250 976	Belföldi értékpapírok vásárlása	6 742 912			6 742 912	
Hitel	-	-	-	-	Általános tartalék működési célra	-			-	
Forgatási célú belföldi értékp. beváltása	8 751 858	-	-	8 751 858	Céltartalék működési célra	-			-	
- Működési célra	8 751 858	-	-	8 751 858	Céltartalék felhalmozási célra	-			-	
- Felhalmozási célra	-	-	-	-	Céltartalék összesen:	-			-	
Államháztartáson belüli megelőlegezés	-	-	-	-	Hitel törlesztés	5 000 000			5 000 000	
Felhalmozási bevételek összesen:	478 489 943	65 021	1 232 073	479 882 137	Felhalmozási kiadások	30 348 124	-	-	30 348 124	459 547 008
- Működési				18 442 171						
- Felhalmozási				461 250 966						
MINDÖSSZESEN	865 588 749	4 496 774	23 426 287	893 491 817	MINDÖSSZESEN	645 495 227	86 087 269	131 390 320	823 491 817	909 242 001

Ludányhalászi Községi Önkormányzat

2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzat

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Közzétett előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		Eredeti	Módosított
	Illetmények	46 810 918	48 147 655
	Céljuttatás	299 185	1 018 139
	Béren kívüli juttatások	181 250	181 250
	Közlekedési költségterítés	80 000	80 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	1 316 788	1 444 508
	Választott tisztségviselő juttatása	10 820 985	11 297 833
	Egyéb külső személyi juttatások	2 900 000	7 204 609
K1	Személyi juttatások	61 428 936	70 123 894
	Szociális hozzájárulási adó	5 191 989	5 119 747
	Táppénz hozzájárulás	-	380 223
	Munkáltatói SZJA	138 626	50 625
	Egyéb járulékok jellegű kötelezettség	200 000	-
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	5 530 644	5 569 695
	Készletbeszerzés	7 897 830	14 833 471
	Kommunikációs szolgáltatás	1 725 000	1 851 681
	Közüzemi díjak	17 320 400	18 399 804
	Szolgáltatások kiadása	15 778 984	25 295 754
	- Bérleti és lízing díjak	800 000	800 000
	- Karbantartási, fejlesztési szolgáltatások	380 000	280 000
	- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-	4 352 002
	- Közvetített szolgáltatás	-	700 000
	- Egyéb szolgáltatások	14 598 984	19 163 752
	Kiküldetés kiadásai	200 000	1 246
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 005 153	13 001 866
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	400 000	500 000
	Kamat kiadások, egyéb pénzügyi műveletek	1 400 000	900 908
	Egyéb dologi kiadások	610 000	810 000
K3	Dologi kiadások összesen	23 597 187	38 854 406
K4	Ellátottak pénzbeli támogatásai összesen	25 300 000	12 301 600
	Előző évi elszámolásból származó kiadások	-	44 987
	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	5 140 000	2 865 493
	- Központi költségvetési szervnek (BURSA)	100 000	200 000
	- Elkülönített állami pénzalapnak	-	-
	- Társulásnak	5 040 000	2 465 493
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	700 000	3 263 809
	- Ludányhalászi SE	150 000	100 000
	- Ludányhalászi Polgárőr Egyesület	150 000	150 000
	- Ludányhalászi Műjéért és Jövőjéért Alapítvány, Mosolyért Alapítvány	-	846 746
	- Egyháznak	400 000	-
	- Szécsényi EÜ Centrum	-	1 978 352
	- IPOLD projekt hozzájárulás	-	187 711
K5	Ellátottak pénzbeli támogatásai összesen	5 840 000	6 072 600
	Immateriális javak beszerzése	4 500 000	4 500 000
	Ingatlanok beszerzése	1 434 561	3 261 331
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	13 959 314	13 959 314
	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	5 371 345	5 664 573
K6	Beruházások összesen	24 265 220	27 385 218
	Egyéb tárgyi eszközök felújítás	1 000 000	1 000 000
	Ingatlanok felújítása	386 614 712	376 858 339
	Felújítási célú előzetesen felszámított Áfa	103 018 583	100 330 343
K7	Felújítás összesen	490 633 275	478 188 682
K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	-	-
Költségvetési kiadások		656 215 363	675 249 096
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	3 000 000	5 000 000
	Belföldi értékpapírok kiadásai	-	6 742 912
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	8 403 219	8 403 219
	Irányítószervi támogatások (intézményfinanszírozás)	183 433 953	200 203 519
	- Községi Hivatal	83 353 542	91 610 395
	- Óvoda	100 080 411	108 593 124
Finanszírozási kiadások		194 837 172	220 349 650
Kiadások összesen		853 052 535	895 598 746

BEVÉTELEK

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat	
		Eredeti	Módosított
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 022 207	108 202 207
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	58 755 152	69 431 313
	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	35 548 058	38 684 287
	Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	32 683 108	32 332 376
	Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 288 518	3 288 518
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	3 040 380
	Elszámolásból származó bevételek	-	313 841
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	236 287 043	256 292 922
B12	Evonások és befizetések bevételei	-	3 372
	Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására	-	-
	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	-	-
	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	-	-
	Elkülönített állami pénzalapok	27 577 836	31 242 167
	Társulások és költségvetési szervek	-	530 504
	Helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	2 341 795	4 654 802
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	28 919 631	36 427 473
B2	Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülre	-	-
	Építményadó	1 800 000	2 226 000
	Megánszemélyek kommunális adója	54 000	54 000
	Iparűzési adó	32 760 000	45 983 105
	Termékek és szolgáltatások adói (IFA)	200 000	566 400
	Egyéb közhatalmi bevételek	250 000	250 000
B3	Készletértékesítés ellenértéke	36 084 000	48 088 276
	Készletértékesítés ellenértéke	1 360 900	2 384 228
	Szolgáltatások ellenértéke	13 154 736	13 154 736
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-	-
	Áfa	1 650 020	1 650 020
	Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	936 739	1 186 739
	Egyéb működési bevételek (költségek megtérülése, biztosító kártérítése)	180 000	4 876 900
	ÁFA visszatérítés	44 021 810	44 021 810
B4	Működési bevételek összesen	41 204 236	57 274 431
B5	Felhalmozási bevételek (ingatlan, tárgyszerű eszköz értékesítés)	-	8 000 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	400 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	2 735 800
	Működési célú bevételek összesen	41 204 236	60 410 231
	Belföldi értékpapírok bevételei	18 076 026	8 751 858
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	489 676 630	489 654 185
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-
B8	Finanszírozási bevételek	487 752 656	476 406 043
B9	Bevételek összesen	653 053 575	664 059 746

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásainak előirányzata

adatok Ft-ban

Beruházás/felhalmozás	Előirányzat	
	Eredeti	Módosított
Településrendezési tervek	4 500 000	4 500 000
ÁFA	1 215 000	1 215 000
TOP PLUSZ konyhafejlesztés	13 500 000	13 500 000
ÁFA	3 645 000	3 645 000
Horkai temető kerítés	459 314	459 314
ÁFA	124 014	124 014
Nyitott szín - állattartó telep	1 434 561	1 434 561
ÁFA	387 331	387 331
Sebesség mérő		1 730 000
ÁFA		467 100
Kisértékű tárgyeszközök (bojler, páraelszívó, motorfűrés, sorompó, ventilátor, irodaszék, telefon)		96 770
ÁFA		26 128
Anyakoca		
Beruházás összesen	25 265 230	27 585 218
Rákóczi út Szám alatti ingatlan felújítás (tervezés)	300 000	300 000
ÁFA	81 000	81 000
Orvosi rendelő és szolg.lakás gázellátásának szétválasztása és korszerűsítés	4 690 600	
ÁFA	1 266 468	
Közmű felújítás	2 840 000	2 404 227
Áfa	766 800	649 148
TOP PLUSZ konyhafejlesztés	149 543 739	147 943 739
ÁFA	40 376 810	39 944 810
TOP PLUSZ óvodafejlesztés	229 440 373	227 210 373
ÁFA	60 257 485	59 655 385
LNB falubusz felújítás	1 000 000	
ÁFA	270 000	
Játszóterei játékok felújítása		-
ÁFA		-
Iskola melléképület		-
ÁFA		-
Felújítás összesen	490 833 275	478 188 682

Ludányhalászi Mese kert Óvoda 2024. évi felhalmozási kiadásai

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

Mindösszesen

506 670 001

Ludányhalászi Mese kert Óvoda

2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzata

KIADÁSOK		adatok FI-ban	
Sorszám	Megnevezés	ELŐIRÁNYZAT	
		Eredeti	Módosított
	Illetmények	63 189 361	63 189 361
	Jubileumi jutalom	-	-
	Céljuttatás	-	2 325 819
	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj	-	2 000 000
	Béren kívüli juttatások	1 498 125	1 340 338
	Közlékedési költség térítés	72 000	160 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	500 000	860 000
	Külső személyi juttatások	480 000	818 510
K1	Személyi juttatások	65 739 486	70 494 028
	Szociális hozzájárulási adó	8 436 698	8 658 906
	Táppénz hozzájárulás	150 000	522 901
	Munkáltatói SZJA	176 718	134 807
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	8 763 416	9 316 614
	Készletbeszerzés	29 285 955	30 810 797
	Kommunikációs szolgáltatás	165 000	165 000
	Közüzem díjak	5 467 000	8 757 013
	Szolgáltatások kiadása	840 000	1 929 825
	Kiküldetés	400 000	400 000
	ÁFA - Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 411 381	8 558 881
	ÁFA - fizetendő általános forgalmi adó	369 000	444 000
	Egyéb dologi kiadások	13 000	13 000
K3	Dologi kiadások összesen	43 951 338	51 078 516
K5	Egyéb elvonások és befizetések		14 162
K6	Beruházás	3 054 547	399 101
	Kiadások összesen	121 898 725	131 988 431
BEVÉTELEK		ELŐIRÁNYZAT	
Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módosított
B16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	708 290
B405	Ellátási díjak	13 494 350	13 528 538
B402	Szolgáltatások ellenértéke	3 378 385	3 381 757
B406	Áfa	4 555 639	4 555 639
B411	Egyéb működési bevételek	-	-
B4	Működési bevételek összesen	21 428 374	21 465 934
	Költségvetési bevételek összesen	21 428 374	22 174 236
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-	1 232 073
	Intézményfinanszírozás	100 080 411	108 593 124
B8	Finanszírozási bevételek összesen	100 080 411	109 825 197
	Bevételek összesen	121 508 785	131 999 431

Ludányhalászi Közös Önkormányzati Hivatal

2024. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

Kormányzati funkció		011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	
KIADÁSOK		adatok Ft-ban	
Kiemelt előirányzat	Magnevezés	ELŐIRÁNYZAT	
		Eredeti	Módosított
	Illetmények	64 573 008	63 795 454
	Céljuttatás „jubileumi jutalom	970 000	7 945 809
	Béren kívüli juttatások	2 031 250	2 031 250
	Közlekedési költség térítés	720 000	720 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	535 275	2 215 475
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz.nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 200 000	4 124 000
	Reprezentáció	200 000	455 594
K1	Személyi juttatások	71 229 533	61 297 582
	Szociális hozzájárulási adó	9 118 920	10 532 895
	Táppénzhozzájárulás	-	184 548
	Munkáltatói SZJA	340 089	361 195
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	9 459 009	11 078 638
	Készlet beszerzés (szakmai és üzemeltetési anyagok)	100 000	255 897
	Kommunikációs szolgáltatások	700 000	870 000
	Közüzem díjak	550 000	492 981
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-	-
	Egyéb szolgáltatások	600 000	1 080 000
	Kiküldetés kiadásai	192 000	167 162
	Dologi kiadások	523 000	864 909
K3	Dologi kiadások összesen	2 665 000	3 730 049
K5	Egyéb működési támogatások államháztartáson belülről központi költségvetési szervnek	-	-
Költségvetési kiadások összesen		83 353 542	96 097 169
B16	Működési célú tám. bevételei áht-n belülről	-	4 431 753
B4	Működési bevételek	-	-
Költségvetési bevételek		-	4 431 753
B813	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-	55 021
B816	Irányítószervi támogatás (intézmény finanszírozás)	83 353 542	91 610 395
B8	Finanszírozási bevételek összesen	83 353 542	91 665 416
Bevételek összesen		83 353 542	96 097 169

Végső előterjesztői indokolás

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

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

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

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

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