

Községi Önkormányzat képviselő-testülete
L u d á n y h a l á s z i
2025. év 13. sz.

2025. július 21-én megtartott ülés
j e g y z ő k ö n y v

Rendeletek:

8/2025. (VII. 22.) önkormányzati rendelet

Határozatok:

54/2025. (VII. 21.) határozat

55/2025. (VII. 21.) határozat

56/2025. (VII. 21.) határozat

57/2025. (VII. 21.) határozat

58/2025. (VII. 21.) határozat

59/2025. (VII. 21.) határozat

Jegyzőkönyv

Készült: Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. július 21-én megtartott rendkívüli üléséről.

Jelen vannak: Kovács Imre polgármester
Végh Imre Gergely alpolgármester
Debrei Dominik képviselő
Klincsok János képviselő
Papp László képviselő
Paulusz Gyula képviselő
Németh Ilona jegyző
Dér Judit jegyzőkönyvvezető
Meghívottak jelenléti ív szerint

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

A testület a javaslattal egyetért és egyhangú 6 igen szavazattal az alábbi napirendi pontokat tárgyalja:

1./ Napirend: Fejlesztési célú hitel kérelem konyha esetében

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

2./ Napirend: Előterjesztés a Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosítására

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

3./ Napirend: Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összege 2025-2028. évekre

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

4./ Napirend: A Magyar Falu Program keretében „önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések” elnevezésű pályázat céljának meghatározása

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

5./ Napirend: Ludányhalászi 247/1 helyrajzi számú (Kossuth út 7.) ingatlan értékesítése

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

6./ Napirend: Ludányhalászi 247/1 helyrajzi számú (Kossuth út 7.) ingatlan versenytárgyalásának előkészítése

Előterjesztő: Németh Ilona jegyző

7./ Napirend: Szent István úti (halászi) temetőben található beteg fák kivágása

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

Zárt ülés

8./ Napirend: Abonyi Szabina Judit lakásbérletének felülvizsgálata

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

Napirendi pontok tárgyalása

1. Napirend: Fejlesztési célú hitel kérelem konyha esetében *Írásos előterjesztés a meghívó mellékletét képezte. (I. melléklet)*

Kovács Imre polgármester:

Ismerteti az I. melléklet szerinti előterjesztés tartalmát.

Az Önkormányzatnak bevétele nem származik a konyhából, így ÁFA visszaigénylésre a projekt vonatkozásában nem jogosult. Sajnos ezt eddig másként gondoltuk. Így az Önkormányzatnak a megvalósításhoz az ÁFA kifizetéséhez önerőt kell biztosítani. A Nyugat-Nógrád Nonprofit Kft., mint projektmenedzser szervezet több irányban indított jelzéseket a probléma kezelésére, nem utolsósorban az Irányító Hatóság felé. Az ügy az Irányító Hatóság módszertani osztálya elé került, és azt az információt kaptuk, hogy a TOP-Plusz-1.1.1-21 felhívás újraértékelése után, az eredmény átvételét követően méltányossági ráemelési kérelmet nyújtunk be a körülmények leírásával a vissza nem igényelhető ÁFA-tartalomra. A projekt bonyolításához az ÁFA-t addig is be kell vallani és befizetni az adóhatóság felé. Ennek finanszírozását csak hitelfelvétellel tudjuk biztosítani.

Kérdés, észrevétel, hozzászólás:

Végh Imre Gergely alpolgármester:

A projektmenedzser tájékoztatta az önkormányzatot, hogy ilyen tévedésre volt-e már példa, és akkor kedvező elbírálásban részesültek-e?

Kovács Imre polgármester:

Nem volt ilyenre példa.

Klincsok János képviselő:

A hiteltől el lehet állni, ha az önkormányzat megkapná a ráemelést?

Végh Zoltán Imréné pénzügyi ügyintéző:

Ez csak a hiteligeny. A hitelnél egyébként is rendelkezésre tartás van. Nem írják jóvá, csak ha számlákkal, dokumentumokkal alá van támasztva.

A képviselő-testület a javaslattal 5 igen és 1 tartózkodással egyetért és az alábbi határozatot hozza:

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 54/2025. (VII. 21.) határozata

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 28 000 000 Ft – azaz Huszonnyolcmillió - Forint összegű, fejlesztési célú, éven túli lejáratú hitel felvételéről dönt.

A hitel futamideje: 10 év

A hitel törlesztési ütemezése: negyedévente egyenlő részletekben

Amennyiben a hitel folyósításának feltételeként ingatlan fedezet is szükséges a képviselő-testület az önkormányzat tulajdonában álló, Ludányhalászi 763/3, 763/4, 763/5, 763/6 és a 763/7 hrsz-ú ingatlanokat ajánlja fel.

1. Az Önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a kért hitel adósságszolgálatát a hitel futamideje alatti évek elfogadott költségvetési rendeleteibe, azok évközi módosításaiba betervezi és jóváhagyja.
2. A hitel és járulékai visszafizetésének biztosítékaul a hitel futamideje alatti évek költségvetésében rögzített, a 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási tv.) 45.§ (1)

bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit ajánlja fel.

3. Az Önkormányzat nyilatkozik, hogy megfelel a 2011. évi CXCV törvény (Stabilitási tv.) 10.§ (5) bekezdésében foglaltaknak, miszerint az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig nem haladhatja meg az Önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.
4. A hitel felvételéhez Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény (Stabilitási tv.) 10.§ (1) bekezdés alapján kormányengedély szükséges.

A Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert és a pénzügyi ellenjegyzőt a hitelkérelem benyújtására és a kölcsönszerződés aláírására.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Kovács Imre polgármester

2. Napirend: Előterjesztés a Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosítására

Írásos előterjesztés a meghívó mellékletét képezte. (II. melléklet)

Kovács Imre polgármester:

Ismerteti a II. melléklet szerinti előterjesztés tartalmát.

Kérdés, észrevétel, hozzászólás:

Végh Imre Gergely alpolgármester:

Szeretné kérni, hogy a módosítások legyenek külön színnel jelölve, hogy jobban látszódjon, hogy mi változik.

Paulusz Gyula képviselő:

A volt háziorvos fizet-e, ha igen, milyen bérleti díjat fizet?

Kovács Imre polgármester:

A volt háziorvos megkérte, hogy pár hónapig még maradhasson itt. Folyamatban van egy ingatlan vásárlás nekik.

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

Ludányhalászi Községi Önkormányzat

Képviselő-testületének

8/2025. (VII. 22.) önkormányzati rendelete

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet módosításáról a III. melléklet szerinti rendeletet alkotja.

3. Napirend: Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összege 2025-2028. évekre
Írásos előterjesztés a meghívó mellékletét képezte. (IV. melléklet)

Kovács Imre polgármester:

Ismerteti a IV. melléklet szerinti előterjesztés tartalmát.

Kérdés, észrevétel, hozzászólás nem volt.

A képviselő-testület a javaslattal egyetért és egyhangú 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének
55/2025. (VII. 21.) határozata

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét 2025-2028. évekre a V. melléklet szerint állapítja meg.

Határidő: folyamatos

Felelős: Kovács Imre polgármester

4. Napirend: A Magyar Falu Program keretében „önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések” elnevezésű pályázat céljának meghatározása

Írásos előterjesztés a meghívó mellékletét képezte. (VI. melléklet)

Kovács Imre polgármester:

Ismerteti a VI. melléklet szerinti előterjesztés tartalmát.

Több dolog is felmerült a pályázat célja tekintetében. Ami jelenleg előtérbe került az az orvosi szolgálati lakás és az orvosi rendelő fűtésének, gázellátásának kettéválasztása, a szolgálati lakás felújítása. A pályázó településenként egy tevékenységre nyújthat be pályázatot, ez esetben viszont van szolgálati lakás és önkormányzati feladatot ellátó épületrész fejlesztése is. Ezzel kapcsolatban állásfoglalás lett kérve, hogy mindkettőre lehet-e pályázni. Ha ebben a formában nem lehet pályázni, akkor más célt kell meghatározni. Korábbi észrevételek alapján másodlagos célnak javasolja a Rákóczi út 18. szám alatti, Mudi-féle ház felújítását.

Kérdés, észrevétel, hozzászólás:

Végh Imre Gergely alpolgármester:

Az orvosi rendelő és szolgálati lakás gázellátásnak megoldása létfontosságú. Ha üres lesz a szolgálati lakás, akkor is kell fűteni minimálisan. Ha esetleg albérletbe lenne kiadva, akkor is szükséges, hogy külön fűtése legyen. A szétválasztást mindenképp meg kell oldani.

Kovács Imre polgármester:

Javaslat, hogy ha az állásfoglalás engedi, akkor az orvosi szolgálati lakás és az orvosi rendelő gázellátásának szétválasztása, valamint az orvosi szolgálati lakás felújítására legyen beadva a pályázat. Ha az állásfoglalás negatív kimenetű lesz az önkormányzatra, akkor a Rákóczi út 18. szám alatti, Mudi-féle házra kerül benyújtásra a pályázat.

A képviselő-testület a javaslattal 5 igen és 1 tartózkodással egyetért és az alábbi határozatot hozza:

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének
56/2025. (VII. 21.) határozata

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyar Falu Program keretében benyújtandó „Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések” elnevezésű pályázat benyújtásáról dönt. Az állásfoglalástól függően a pályázat elsődlegesen az orvosi szolgálati lakás és orvosi rendelő gázellátásának szétválasztására és fűtésének korszerűsítésére, valamint az orvosi szolgálati lakás felújítására kerül benyújtásra. A pályázat másodlagos célja pedig a Ludányhalászi, Rákóczi út 18. szám alatti, Mudi-féle ház felújítása.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Kovács Imre polgármester

5. Napirend: A Ludányhalászi 247/1 helyrajzi számú (Kossuth út 7.) ingatlan értékesítése

Az értékebecslés a meghívó mellékletét képezte. (VII. melléklet)

Kovács Imre polgármester:

A független értékebecslő 10.100.000 Ft-ra értékelte fel az ingatlant. Javasolja, hogy ez legyen alapul véve. Első körben 11.000.000 Ft a javaslata. Meg kell hirdetni és 2-3 hónap múlva lehet majd látni, hogy van-e rá igény.

Kérdés, észrevétel, hozzászólás:

Debreci Dominik képviselő:

Kicsi a négyzetméter az árhoz képest.

Végh Imre Gergely alpolgármester:

Lehet nagyobb összeget is megállapítani, nem ismerjük a keresletet. Mennyivel lehet lefelé eltérni?

Kovács Imre polgármester:

10%-kal lehet eltérni lefelé.

Paulusz Gyula képviselő:

Új program indul szeptember környékén, 3%-os kamatozású lakáshitel formájában. Ez fel fogja nyomni az ingatlan árakat.

Kovács Imre polgármester:

Javasolom, hogy azért reális ár legyen meghatározva.

Végh Imre Gergely alpolgármester:

Javasolata 13.000.000 Ft.

Klincsok János képviselő:

18.000.000 Ft-ot javasol.

Papp László képviselő:

15.000.000 Ft-ra tesz javaslatot.

Debreci Dominik képviselő:

Szintén 15.000.000 Ft-tal ért egyet.

Kovács Imre polgármester:

A javaslatokat figyelembe véve egy köztes ár legyen meghatározva, így első körben 15.000.000 Ft legyen a kikiáltási ár.

A képviselő-testület a javaslattal egyetért és egyhangú 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének
57/2025. (VII. 21.) határozata

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Ludányhalászi 247/1 helyrajzi számú, Kossuth út 7. szám alatti ingatlant értékesíti, a kikiáltási ára 15.000.000,-Ft, azaz tizenöt millió forint legyen.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Kovács Imre polgármester

6. Napirend: A Ludányhalászi 247/1 helyrajzi számú (Kossuth út 7.) ingatlan versenytárgyalásának előkészítése

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

Németh Ilona jegyző:

Ismerteti a VIII. melléklet szerinti versenytárgyalási felhívás tervezet tartalmát.

Kérdés, észrevétel, hozzászólás nem volt.

A képviselő-testület a javaslattal egyetért és egyhangú 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének
58/2025. (VII. 21.) határozata

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a határozat mellékletét képező versenytárgyalási kiírást, az 57/2025. (VII.21.) határozat figyelembevételével, kiegészítve azzal, hogy a kikiáltási ára a Ludányhalászi 247/1 hrsz-ú, Kossuth út 7. szám alatti ingatlannak 15.000.000,-Ft, azaz tizenöt millió forint legyen, egyhangúlag elfogadja.

A képviselő-testület a versenytárgyalás lebonyolítására felhatalmazza a jegyzőt, a versenytárgyalás eredményessége esetén pedig az adásvételi szerződés megkötésére a polgármestert.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Kovács Imre polgármester

Németh Ilona jegyző

Ezen határozat melléklete a jegyzőkönyv IX. mellékletét képezi.

7. Napirend: Szent István úti (halászi) temetőben található beteg fák kivágása

Kovács Imre polgármester:

A halászi temetőben található fák közül többön látszik megbetegedés, így szeretné kezdeményezni ezek kivágását.

Kérdés, észrevétel, hozzászólás nem volt.

A képviselő-testület a javaslattal egyetért és egyhangú 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének
59/2025. (VII. 21.) határozata

Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete hozzájárul a Ludányhalászi, Szent István úti (halászi) temetőben található beteg fák kivágásához.
A testület felhatalmazza a polgármestert a kivágási munkák megszervezésére.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Kovács Imre polgármester

8. Napirend: Abonyi Szabina Judit lakásbérletének felülvizsgálata

Abonyi Szabina Judit lakásbérleti ügyének tárgyalására zárt ülés keretén belül került sor, melyről külön jegyzőkönyv készül.

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 rendkívüli ülését

2025. július 21. (hétfő)
17 órára összehívom.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal Ludányhalászi

Napirendi javaslat:

Nyílt ülés:

1./ Napirend: Fejlesztési célú hitel kérelem konyha esetében

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

2./ Napirend: Előterjesztés Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosítására

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

3./ Napirend: Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összege 2025-2028. évekre

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

4./ Napirend: A Magyar Falu Program keretében „önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések” elnevezésű pályázat céljának meghatározása

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

5./ Napirend: Ludányhalászi 247/1 helyrajzi számú (Kossuth út 7.) ingatlan értékesítése

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

5./ Napirend: Ludányhalászi 247/1 helyrajzi számú (Kossuth út 7.) ingatlan versenytárgyalásának előkészítése

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

7./ Napirend: Szent István úti (halászi) temetőben található beteg fák kivágása

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

Zárt ülés:

8./ Napirend: Abonyi Szabina Judit lakásbérletének felülvizsgálata

Előterjesztő: Kovács Imre polgármester

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

Ludányhalászi, 2025. július 17.

Üdvözlettel:



Kovács Imre s.k.
polgármester

J E L E N L É T I Í V

A 2025. július 21-én megtartott rendkívüli önkormányzati
képviselő-testületi ülésről

1. Kovács Imre polgármester
2. Végh Imre Gergely alpolgármester
3. Debrei Dominik képviselő
4. Klincsok János képviselő
5. Mosó Ferenc képviselő
6. Papp László képviselő
7. Paulusz Gyula képviselő

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

Meghívottak, vendégek:

Németh Ilona jegyző

Németh Ilona

Dér Judit jegyzőkönyvvezető

Dér Judit

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Tisztelt Képviselő-testület!

A Ludányhalászi Községi Önkormányzat a TOP Plusz program keretében vissza nem térítendő támogatást nyert a TOP_PLUSZ-1.1.1-21-NG1-2022-00001 azonosító számú pályázat keretében. A fejlesztés célja a közétkeztetési feladatellátáshoz kapcsolódó konyhai infrastruktúra korszerűsítése és fejlesztése.

A támogatási szerződés alapján a támogatás nettó összegű, mivel a támogató hatóság feltételezése szerint az önkormányzat jogosult a projekt ÁFA-tartalmának visszaigénylésére.

A gyakorlatban azonban az Önkormányzat:

az étkeztetési feladatokat nem közvetlenül, hanem önálló jogi személyiségű intézménye a Ludányhalászi Mesekert Óvoda fenntartásában működtetett konyha útján látja el. A tevékenységből származó bevételek az intézménynél realizálódnak. Így az Önkormányzat közvetlenül, nem folytat az adott fejlesztéshez kapcsolódóan általános forgalmi adó köteles gazdasági tevékenységet, így az ÁFA visszaigénylés feltételei nem teljesülnek, vagyis az ÁFA nem elszámolható – a beruházáshoz kapcsolódó ÁFA nem helyezhető levonásba.

Ennek következtében az önkormányzat a beruházáshoz kapcsolódó általános forgalmi adó összegét saját forrásból köteles biztosítani, ami a jelen projekt esetében a vállalkozási szerződések alapján, valamint a tervezett (előrelátható) pótmunkákkal is számolva 38,7 millió Ft többletkiadást jelent.

Beruházás adatai a vállalkozási szerződések szerint, valamint a tervezett pótmunkák figyelembevételével:

Építés	111 302 766	30 051 747	141 354 513
Eszköz	13 500 000	3 645 000	17 145 000
Közbeszerzés	1 600 000	432 000	2 032 000
Tervezés	7 750 000	2 092 500	9 842 500
	800 000	-	800 000
Műszaki ellenőr	1 550 000	-	1 550 000
Összesen	136 502 766	36 221 247	172 724 013
Pótmunka	18 492 234	4 992 903	23 485 137
Pótmunkával össz	154 995 000	41 214 150	196 209 150
Már visszaig.ÁFA	-	2 524 500	
Forráshiány		38 689 650	

A fenti projekt keretében kapott pályázati támogatás összege: 163 043 739.- Ft, mely nettó összegben biztosítja a forrást a fejlesztés megvalósításához.

A közbeszerzési eljárás lefolytatását követően az építéshez kapcsolódó költségek, a tervezetthez viszonyított alacsonyabb értéke miatt 26 540 973.- Ft fel nem használt támogatás jelentkezik (nettó összegben), melynek egy része felhasználható a kivitelezés közben jelentkező pótmunkák keretében, azonban még így is számolni kell a fennmaradó támogatási rész visszafizetésével, melyet a jelenlegi költségvetés módosítás már tartalmaz.

A fejlesztés forráshiányát az Önkormányzat saját forrásból biztosítani nem tudja, ezért van szükség a hitelkérelem elindításához, még akkor is, ha a megvalósítás folyamán, a támogató hatósághoz benyújtott kérelmek kedvező elbírálásban részesülnek. Ezen összegű fejlesztési célú hitelhez kormányzati hozzájárulás szükséges, melynek feltétele a hitel szerződés tervezet megléte.

A forráshiány tervezett fedezetét, a már folyamatban lévő, tóparti ingatlan értékesítésének ellenértéke - 13 000 000.- Ft - valamint a 28 000 000.- Ft összegű hitel jelentené.

Amennyiben a Támogató Hatóság az ÁFA összegére forrást biztosít, a hitel visszafizetésre, - vagy esetleg egy gyors intézkedést követően már folyósításra sem - kerülne, de a rendelkezésre tartásra mindenképpen szüksége van az Önkormányzatnak.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testület hozzájárulását a fent részletezett fejlesztési célú forráshiány fedezetének biztosítására a 28 millió Ft összegű hitelkérelem elindításához.

Ludányhalászi, 2025. július 17.



Kovács Imre
polgármester



Határozati javaslat

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

1./ Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 28 000 000 Ft – azaz Huszonnyolcmillió - Forint összegű, fejlesztési célú, éven túli lejáratú hitel felvételéről dönt.

A hitel futamideje: 10 év

A hitel törlesztési ütemezése: negyedévente egyenlő részletekben

Amennyiben a hitel folyósításának feltételeként ingatlan fedezet is szükséges a képviselő-testület az önkormányzat tulajdonában álló, Ludányhalászi 763/3, 763/4, 763/5, 763/6 és a 763/7 hrsz-ú, ingatlanokat ajánlja fel.

1. Az Önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a kért hitel adósságszolgálatát a hitel futamideje alatti évek elfogadott költségvetési rendeleteibe, azok évközi módosításaiba betervezi és jóváhagyja.
2. A hitel és járulékai visszafizetésének biztosítékaul a hitel futamideje alatti évek költségvetésében rögzített, a 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási tv.) 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit ajánlja fel.
3. Az Önkormányzat nyilatkozik, hogy megfelel a 2011. évi CXCV törvény (Stabilitási tv.) 10.§ (5) bekezdésében foglaltaknak, miszerint az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig nem haladhatja meg az Önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.
4. A hitel felvételéhez Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény (Stabilitási tv.) 10.§ (1) bekezdés alapján kormányengedély szükséges.
5. A Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert és a pénzügyi ellenjegyzőt a hitelkérelem benyújtására és a kölcsönszerződés aláírására.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Kovás Imre polgármester

ELŐTERJESZTÉS
az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosításáról

Készült: Ludányhalászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. július 21-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.14.) számú rendeletét 2025. február 13-én fogadta el a Ludányhalászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, melyet a 2025.06.30-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 141 243 955.- 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 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.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetését a mellékelt táblázat szerint részletezett összegben és okok miatt módosítani szükséges. Ezen módosítások egyrészt kapcsolódnak a TOP PLUSZ projekt esetében a beruházás nettó módon történő támogatásához, melynek Általános Forgalmi Adója a Támogató Hatóság szerint visszaigényelhető, azonban ennek feltételei nem adóttak az Önkormányzat számára, másrészt az INTERREG projekt keretében megvalósuló árvízvédelmi beruházáshoz és a Háziorvosi alapellátásban bekövetkezett változásokhoz.

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.

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. július 17.


Kovács Imre
polgármester



RENDELETTERVEZET
Ludányhalászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (.....)
önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.14.) 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 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási előirányzatainak fő összegét 1 078 105 325 Ft-ban állapítja meg, melyet kiemelt előirányzatonkénti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és intézményei összevont működési kiadási előirányzatait a képviselő-testület 444 332 087 Ft összegben határozza meg az alábbi kiemelt előirányzatonkénti bontásban:

- a) Személyi juttatások 250 533 803 Ft
- b) Munkáltatót terhelő járulék 26 766 691 Ft
- c) Dologi kiadások 134 876 291 Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatása 17 200 000 Ft
- e) Egyéb működési kiadás 5 870 034 Ft
- f) Áht-n belüli megelőlegezés 9 085 268 Ft

(3) Az önkormányzat és intézményei felhalmozási kiadási előirányzatait a képviselő-testület 633 935 000 Ft összegben határozza meg.”

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. § (11) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(11) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésében 445 889 541 Ft előző évi pénzmaradvánnyal számol.”

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) 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 igénybe vételét, értékpapírban lekötött pénzeszközök felhasználását hagyja jóvá. Az önkormányzat 2025. évi hiányának finanszírozása:

belső finanszírozással:)

„aa) pénzmaradvány igénybevétele működési célra: 15 887 426 Ft”

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. § (13) bekezdés a) pont ab) 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 2025. évi hiányának finanszírozása:

belső finanszírozással:)

„ab) pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra: 430 002 115 Ft”

(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) 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 2025. évi hiányának finanszírozása:

belső finanszírozással:)

„ac) értékpapírok beváltása működési célra: 0 Ft”

(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. § (13) bekezdés a) pont ad) 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 2025. évi hiányának finanszírozása:

belső finanszírozással:)

„ad) értékpapírok beváltása felhalmozási célra: 11 610 000 Ft”

(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. § (13) bekezdés b) pont ba) 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 2025. évi hiányának finanszírozása:

külső finanszírozással:)

„ba) fejlesztési célú hitel: 53 306 115 Ft

2. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület a Ludányhalászi Mesekert Óvoda 2025. évi költségvetését 153 654 903 Ft bevétellel, 153 654 903 Ft kiadással, az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá:

- a) Személyi juttatások 86 666 600 Ft
- b) Munkáltatót terhelő járulék 10 179 225 Ft
- c) Dologi kiadások 56 809 078 Ft
- d) Elvonások és befizetések 0 Ft
- e) Beruházás 0 Ft
- f) Kiadások összesen 153 654 903 Ft
- g) Működési c. tám. áht-n belülről 0 Ft
- h) Működési bevételek 24 776 565 Ft

- i) Intézményfinanszírozás 128 878 338 Ft
- j) Maradvány igénybevétele 0 Ft
- k) Bevételek összesen 153 654 903 Ft

3. §

- (1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ludányhalászi, 2025. július .

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.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének jelen módosítása az év közben felmerült, előre nem látható gazdasági, jogszabályi és működési körülményekhez való alkalmazkodást szolgálja. A módosítás célja, hogy biztosítsa az önkormányzat kiegyensúlyozott és átlátható gazdálkodását, a kötelező és önként vállalt feladatok zökkenőmentes ellátását, valamint a már megkezdett beruházások és fejlesztések zavartalan folytatását.

A módosítás tartalmazza:

- az állami támogatások, pályázati források és egyéb bevételek tényleges beérkezésének figyelembevételét,
- a kötelező feladatok ellátásához szükséges többletforrások biztosítását,
- az energiaköltségek és működési kiadások emelkedésének kezelését,
- valamint a beruházási és felújítási előirányzatok korrekcióját a megvalósítás ütemének megfelelően.

A költségvetés módosítása megfelel a már fent hivatkozott államháztartásról szóló törvény, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény előírásainak. A módosítás során figyelembe vettük a pénzügyi stabilitás elvét, az átláthatóság követelményét és a gazdálkodás felelősségteljes tervezésének szempontjait.

Ludányhalászi Községi Önkormányzat

2025. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat		
		2024.	2025.	
			Eredeti	Módított
	Illetmények	174 573 287	193 883 423	201 783 423
	Jubileumi jutalom	970 000	1 680 000	1 680 000
	Céljuttatás	299 185	1 877 000	1 877 000
	Átfedési időre járó juttatás, túlmunka		10 612 895	10 612 895
	Béren kívüli juttatások	3 710 625	5 651 250	5 651 250
	Közeledési költségtérítés	872 000	944 000	1 144 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	2 352 043	2 100 000	2 100 000
	Választott tisztségviselők juttatása	10 820 985	17 509 575	17 509 575
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban fogl. Juttatásai	2 680 000	3 328 000	3 413 898
	Egyéb külső személyi juttatás (egyszerűsített foglalkoztatás, "Jó tanuló..." díj, reprezentáció)	3 100 000	4 600 000	4 600 000
K1	Személyi juttatások	199 378 125	242 186 143	250 372 041
	Szociális hozzájárulási adó	22 747 587	25 533 803	25 533 803
	Táppénz hozzájárulás	150 000	150 000	150 000
	Munkáltatói SZJA	655 433	1 082 888	1 082 888
	Egyéb járulék fizetési kötelezettség	200 000	-	-
K2	Munkaadót terhelő járulék	23 753 020	26 766 691	26 766 691
	Készletbeszerzés	37 283 585	28 653 850	28 653 850
	Kommunikációs szolgáltatás	2 590 000	3 015 000	3 015 000
	Villamosenergia szolgáltatás	12 716 400	10 675 675	10 675 675
	Gázenergia szolgáltatás	9 926 000	8 710 000	8 710 000
	Víz-, és csatorna szolgáltatás	695 000	1 070 000	1 070 000
	Vásárolt élelmiszer kiadásai	-	17 848 320	17 848 320
	Bérleti- és lízing díjak	800 000	800 000	800 000
	Karbantartás	420 000	190 000	190 000
	Közvetített szolgáltatások Államháztartáson belülre	-	6 385 000	6 385 000
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			8 800 000
	Egyéb szolgáltatás	15 998 984	22 587 772	22 845 441
	Kiküldetés kiadásai	792 000	736 000	762 433
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	15 929 534	21 287 212	21 287 212
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	769 000	200 000	2 847 617
	Kamat kiadások	1 400 000	-	452 743
	Egyéb dologi kiadások	633 000	533 000	533 000
K3	Dologi kiadások összesen	99 953 503	122 691 829	134 876 291
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	15 000 000	17 200 000	17 200 000
	Előző évi elszámolásból származó kiadások	-	395 294	395 294
	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	5 140 000	4 924 740	4 924 740
	- Központi költségvetési szervnek (BURSA)	100 000	150 000	150 000
	- Önkormányzatoknak	-	-	-
	- Társulásnak	5 040 000	4 774 740	4 774 740

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat		
		2024.	2025.	
			Eredeti	Módított
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	700 000	550 000	550 000
	- Ludányhalászi SE	150 000	-	-
	- Polgárőr Egyesület	150 000	150 000	150 000
	- ETT konyhai eszközök- önrész	-	-	-
	-Egyháznak	400 000	400 000	400 000
K5	Egyéb műk. célú kiad.	5 840 000	5 870 034	5 870 034
	Immateriális javak beszerzése	4 500 000	4 500 000	4 500 000
	Ingatlanok beszerzése	1 434 561	34 837 465	35 261 787
	Tárgyi eszközök beszerzése	16 364 469	13 500 000	13 500 000
	Beruházás ÁFA	6 020 737	14 266 115	14 266 115
K6	Beruházás összesen	28 319 767	67 103 580	67 527 902
	Tárgyi eszköz felújítás	1 000 000	-	-
	Ingatlanok felújítása	386 814 712	352 217 770	344 179 393
	Áfa	103 018 563	93 740 055	91 569 693
K7	Felújítás összesen	490 833 275	445 957 825	435 749 086
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások törlesztése Áht-n belülre			122 658 012
	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-n belülre			8 000 000
K8				130 658 012
Költségvetési kiadások összesen		863 077 690	927 776 102	1 069 020 057
	Felhalmozási célú hiteltörlesztés pénzügyi vállalkozásnak	3 000 000	-	
	Államháztartáson belülli megelőlegezések visszafizetése	8 403 219	9 085 268	9 085 268
K9	Finanszírozási kiadások összesen	11 403 219	9 085 268	9 085 268
Kiadások összesen		874 480 909	936 861 370	1 078 105 325

BEVÉTELEK

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	adatok Ft-ban Előirányzat		
		2024.	2025.	
			Eredeti	Módított
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 022 207	110 063 158	108 699 909
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	58 755 152	72 987 148	77 528 591
	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása,	22 964 758	31 176 946	31 176 946
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat támogatása	6 643 100	6 643 100	8 422 968
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-szociális étkezés támogatása	5 940 200	6 639 000	6 639 000
	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	32 683 108	34 634 684	34 634 684
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 288 518	3 286 305	3 286 305
	Kiegészítő támogatás	-	-	-
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	236 297 043	265 430 341	270 388 403
	- Központi költségvetési szerv	-	16 397 078	12 326 341
	- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól működési c. támogatás			16 700 000
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	27 577 836	27 542 621	27 542 621
	- Helyi önkormányzatok	2 341 795	8 878 184	8 878 184
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	29 919 631	52 817 883	65 447 146

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat		
		2024.	2025.	
			Eredeti	Módított
	Építményadó	1 800 000	2 100 000	2 100 000
	Magánszemélyek komm.adója	54 000	10 000	10 000
	Iparüzési adó	32 760 000	38 400 000	38 400 000
	Idégenforgalmi adó	200 000	500 000	500 000
	Késedelmi és önellenőrzési pótlék	250 000	100 000	100 000
B3	Közhatalmi bevételek összesen	35 064 000	41 110 000	41 110 000
	Készletértékesítés ellenértéke	1 360 900	1 500 000	1 500 000
	Ellátási díjak	16 533 121	16 032 868	16 032 868
	Szolgáltatások ellenértéke	13 494 350	14 256 232	14 256 232
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-	6 385 000	6 385 000
	Áfa	6 205 659	8 414 215	8 414 215
	ÁFA visszatérítés	44 021 810	40 849 650	-
	Egyéb kapott kamatok , kamat jellegű bevételek	936 739	720 000	720 000
	Egyéb működési bevételek (kiadások visszatérítése)	180 000	230 000	1 219 731
B4	Működési bevételek összesen	82 732 579	88 387 965	48 528 046
B6	Működési célú pénzeszköz átvétel vállalkozástól			550 000
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások			122 658 012
B25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	424 322
B5	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszköz értékesítés)	-	2 400 000	15 478 740
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 715 000	2 715 000	2 715 000
	Költségvetési bevételek összesen	386 728 253	452 861 189	567 299 669
	Pénzmaradvány igénybevétele (megelőlegezés visszafizetésére,közf.előleg)	469 676 630	447 084 066	445 889 541
	Étetékpapírok beváltása	18 076 026	11 610 000	11 610 000
	Hitel		25 306 115	53 306 115
B8	Finanszírozási bevételek összesen	487 752 656	484 000 181	510 805 656
	Bevételek összesen	874 480 909	936 861 370	1 078 105 325

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak 2025. évi támogatása 2024. évi XC. törvény 2. számú melléklete alapján

Jogcím	2024. évi fajlagos összeg	Mutató	Támogatás összege	2024. évi bérintézkedések támogatása	EREDETI előirányza			Módosított előirányzat
					2025. évi fajlagos összeg	Mutató	Támogatás összege	
2024.					2025.			
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása								
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	6 000 000	8,63	51 780 000	3 791 517	6 994 000	8,68	60 707 920	60 637 980
Jogcímhez kapcsolódó kiegészítés			16 711 788				11 575 385	10 282 076
I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása								
I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása			4 081 758				3 759 600	3 759 600
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása			9 673 500				11 823 500	11 823 500
I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos fel. Támogatása			3 000 324				2 763 520	2 763 520
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása			3 833 770				3 531 185	3 531 185
I.1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása			9 228 360				8 500 000	8 500 000
I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			5 537				10 200	10 200
I.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás			3 915 653				7 391 848	7 391 848
I.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása								
A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen			102 230 680	3 791 517			110 063 158	108 699 909
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása								
II.1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bértámogatása								
óvodapedagógus	5 262 900	4,6	38 511 200		10 147 000	5,1	51 749 700	51 749 700
közvetlenül segítőik	5 268 000	2	10 536 000		5 268 000	2	10 536 000	10 536 000
II.2. Óvodaműködési támogatás	172 374	48 gyerek	8 273 952		172 374	52 gyerek	8 963 448	8 963 448
II.kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	717 000	2	1 434 000		869 000	2	1 738 000	1 738 000
Esélyteremtési illetményrész támogatása								4 541 443
Települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			58 755 152	-			72 987 148	77 528 591
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti fel. támogatása								
2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			22 964 758	-			31 176 946	31 176 946
3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása								
Család- és gyermekjóléti szolgálat	6 643 100		6 643 100		6 643 100		6 643 100	6 643 100,00
Szociális ágazati pótték								1 779 868,00
Szociális étkeztetés	84 860	70 fő	5 940 200		88 520	75 fő	6 639 000	6 639 000,00
5. Gyermekétkeztetés támogatása								
Finanszírozási szempontból elismert dolgozók bértámogatása	3 620 000	5,21	18 860 200		3 924 000	5,05	19 855 440	19 855 440,00
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			12 712 548				13 110 284	13 110 284,00
Részesülő gyermekek szüneldei étkeztetésének támogatása	570	1948 adag	1 110 360		570	2928 adag	1 668 960	1 668 960,00
Települési önk. szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása			68 231 166	-			79 083 730	80 873 598
Könyvtári és közműv.feladatok támogatása			3 242 045	46 473			3 286 305	3 286 305,00
Állami támogatás összesen :			232 459 053	3 837 990			265 430 341	270 388 403
Támogatás összesen			232 459 053	3 837 990				
				236 297 043			265 430 341	270 388 403

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési egyenlege
Működési és felhalmozási bevételek és kiadások kitemelt előirányzat szerinti bontásban

Bevétel	Önkormányzat	Község Hivatal	Óvoda	Önkormányzat összesen	Kiadás	Önkormányzat	Község Hivatal	Óvoda	Önkormányzat összesen	Hátralékok
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK					MŰKÖDÉSI KIADÁSOK					
1. Működési bevételek	23 751 481	-	24 776 565	48 528 046	1. Személyi juttatások	82 730 907	80 974 534	86 666 600	250 372 041	
2. Közhatalmi bevételek	41 110 000	-	-	41 110 000	2. Munkaadókat terhelő járulékok	5 948 615	10 638 851	10 179 225	26 766 691	
3. Önkormányzatok működési támogatása	270 368 403	-	-	270 368 403	3. Dologi kiadások	75 145 938	2 921 275	56 809 078	134 876 291	
4. Támogatásértéktől működési bevételek	85 447 146	-	-	85 447 146	4. Működési célú p.e. Átadás	4 924 740			4 924 740	
5. Működési célú pénzeszköztörlesztés	550 000	-	-	550 000	5. Támogatásértéktől működ. kiad.	550 000			550 000	
6. Kölcsönök visszatérülése	-	-	-	-	6. Ellátottak pénzbeli ellátása	17 200 000			17 200 000	
					7. Előző évi elszámolásból származó kiadás	395 294			395 294	
Működési bevételek összesen:	401 247 030	-	24 776 565	428 023 595	Működési kiadás összesen:	186 895 494	94 534 660	153 654 903	435 085 057	- 9 061 462
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK					FELHALMOZÁSI KIADÁSOK					
1. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	15 478 740	0	0	15 478 740	1. Beruházási kiadások	67 527 902	-	-	67 527 902	
2. Fejlesztési célú támogatás	122 658 012	0	0	122 658 012	2. Felújítási kiadások	435 749 086	-	-	435 749 086	
3. Támogatásértéktől felvétel	424 322	0	0	424 322	3. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	-	-	-	-	
4. Felhalmozási célú pénzeszköztörlesztés	2 715 000	0	0	2 715 000	4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás	122 658 012			122 658 012	
5. Felh.ÁFA visszatérítés	-	0	0	0	5. Egyéb felhalmozási célú tám. Által. beállítás	8 000 000			8 000 000	
6. Felh. célú kölcsönök visszat.	0	0	0	0						
Felhalmozási bevételek összesen:	141 276 074	0	0	141 276 074	Felhalmozási kiadás összesen	633 935 000	0	0	633 935 000	- 482 658 826
Költségvetési bevételek	542 523 104	-	24 776 565	567 299 669	Költségvetési kiadás				1 069 020 057	- 501 720 388
Pénzmaradvány igénybevétele működési célra				14 692 901						
Államháztartásból megpályázott támogatás				9 085 268	Államháztartásból belüli megpályázott támogatás	9 085 268			9 085 268	
Működési célú finanszírozás				5 607 633						
Pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra										
Hitel				431 196 640	Felhalmozási célú hitel törlesztés	-			-	
Értékpapírok beváltása	11 610 000			53 306 115	Általános tartalék működési célra					
- Működési célra				11 610 000	Céltartalék működési célra					
- Felhalmozási célra				-	Céltartalék felhalmozási célra					
Finanszírozási bevételek összesen				11 610 000	Céltartalék összesen:					
- Működési				510 805 656	Finanszírozási kiadás	9 085 268			9 085 268	501 720 388
- Felhalmozási				14 692 901						
				496 112 755						
MINDÖSSZESEN:				1 078 105 325	MINDÖSSZESEN:	829 915 782	94 534 660	153 654 903	1 078 105 325	-

adatok Ft-ban

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

Körmányzati funkció	Létszám	Körmányzati funkció elnevezése	Személyi juttatás	Munkaadói terhelő járulékok	Dologi kiadások	EMK-ként működő és term. term. szállítás	Működ. kiadások	Egyéb működ. célú kiadások	Beruházás	Felújítás	Felhalmozás előtérítési kiadás	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek	Bevételek összesen
011130	1	Önkormányzati jogalkotás	18 100 575	440 970	0 880 000								25 428 545	230 000			230 000
013320		Közművelődési tevékenység és művelődési			1 470 000								1 470 000	508 000			508 000
013350		Önkormányzati jogalkotás és művelődési			10 157 200								211 258 978	14 141 100	15 400 000	34 000 000	63 541 100
018010		Önkormányzati jogalkotás és művelődési											9 085 288				282 714 744
018030		Finanszírozási tevékenység											4 774 740			454 787 725	454 787 725
041233	2	Hesszabó időtartamú köznevelési	5 500 044	958 892									5 887 878	5 887 878			5 887 878
041237	10	START miniprogram - köznevelési	19 483 420	1 318 000	1 708 925								22 578 945	23 824 945	78 740		23 903 685
047410		AR- és beiskolázással kapcsolatos tevékenység											123 082 384		123 082 384		123 082 384
091140		Óvodai nevelés			462 743								304 490 030			30 818 115	30 818 115
084010		Közművelődési tevékenység			10 078 840								10 078 840				-
065010		Zöldterületi kezelés	1 500 000		4 500 000								6 000 000				-
065020	2	Város és községgazdálkodás	9 144 868	1 113 600	10 907 488								26 040 898	1 407 731	2 715 000		4 212 731
065020	2	Város és községgazdálkodás (Vendégházak üzemeltetése)	7 577 020	822 103	4 915 000								13 384 123	4 804 850			4 804 850
072111		Háziorvosi szolgálat	7 900 000		0 885 000								17 785 000	18 700 000			18 700 000
074031		Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás			1 245 700								1 245 700				-
082031		Közművelődési tevékenység és társ. részvétel	2 633 200	341 405	1 440 000								4 414 895				-
082032		Közművelődési tevékenység és társ. részvétel	2 000 000	330 400	7 724 000								10 054 400	550 000			550 000
084031		Civil szervezetek támogatása											860 000				-
096015		Gyermekjóléti tevékenység és gyermekjóléti szolgálat			720 000								720 000				-
104030	1	Alternatív napközi	2 758 925	390 423	866 000								4 073 948				-
104042	1	Család- és gyermekjóléti szolgálat	6 135 225	788 992	1 588 423								8 400 690				-
107051		Szociális ellátás			391 000								391 000				-
107060		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások											17 360 900				-
900020		Önk. Funkcióra nem sorolható bevételek áht-n kívülről															-
900060		Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek												41 110 000			41 110 000
Létszámhiányi Kiegészítő Önkormányzat			82 720 907	5 948 815	76 148 938	17 200 000	5 320 034	560 000	67 827 902	435 749 086	130 858 812	9 085 288	829 915 762	362 368 846	141 278 074	919 683 940	1 083 358 760

Kormányzati funkció	Létszám	Kormányzati funkció elnevezése	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli és természetbeni ellátása	Működési támogatásért járó kiadás	Egyéb működési célú kiadások	Beruházás	Felújítás	Felhalmozási célú egyéb kiadás	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek	Bevételek összesen
Önkormányzat működés és gazdálkodás intézmény																	
011130	13	Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	80 874 534	10 638 851	2 921 276								84 534 660				
013210		Autóközlekedés és statisztikai szolgáltatások															
018030		Önkormányzatok elszámolási költségvetési szerveivel															
Ludányhalászi Községi Önkormányzati Hivatal																	
Önkormányzat működés intézmény																	
018030		Önkormányzatok elszámolási költségvetési szerveivel															
091110	7	Óvodai nevelés szakmai feladatai	65 611 876	7 426 141	872 600								74 110 617				
091140	1	Óvodai nevelés működési feladatai	3 658 225	475 904	4 853 660								8 885 779				
095015	2	Gyermeknevelés köznevelési intézményben	11 351 119	1 487 855	23 471 171								36 310 145	3 862 614			3 862 614
104037	0,4	Intézményen kívüli gyermeknevelési feladatok	1 387 869	181 929	2 869 882								4 439 860				
095025	0,6	Munkahelyi ellátás	1 003 186	131 493	2 074 328								3 209 008	4 414 815			4 414 815
107051	1	Szociális ellátás	3 658 225	475 903	22 887 386								26 689 494	16 499 136			16 499 136
		Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó ellátás															
Ludányhalászi Mesekert Óvoda																	
Létszám	27	Önkormányzat összesen	88 686 800	10 173 225	56 808 078								153 854 803	24 778 565			24 778 565
Összesen			250 372 041	28 768 891	134 878 391	17 200 000	5 328 064	560 000	67 527 802	438 749 085	130 689 012	9 068 288	1 078 105 325	417 145 411	141 278 074	#####	1 078 105 325

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2025. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat			
		2024.	2025.		
			Eredeti	Módosított	Változás
	Illetmények	46 810 918	50 132 184	58 032 184	7 900 000
	Céljuttatás	299 185	1 142 000	1 142 000	-
	Béren kívüli juttatások	181 250	181 250	181 250	-
	Közlekedési költségterítés	80 000	80 000	80 000	-
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	1 316 768	1 100 000	1 100 000	-
	Választott tisztségviselő juttatása	10 820 985	17 509 575	17 509 575	-
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogv. nem saját foglalkozt.juttatása			85 898	85 898
	Egyéb külső személyi juttatás (egyszerűsített foglalkoztatás, "Jó tanuló..." díj, reprezentáció)	2 900 000	4 600 000	4 600 000	-
K1	Személyi juttatások	62 409 106	74 745 009	82 730 907	7 985 898
	Szociális hozzájárulási adó	5 191 969	5 638 227	5 638 227	-
	Munkáltatói SZJA	138 626	310 388	310 388	-
	Egyéb járulék fizetési kötelezettség	200 000	-	-	-
K2	Munkaadót terhelő járulékok	5 530 595	5 948 615	5 948 615	-
	Készletbeszerzés	7 897 630	7 998 000	7 998 000	-
	Kommunikációs szolgáltatás	1 725 000	1 980 000	1 980 000	-
	Villamosenergia szolgáltatás	9 770 400	8 200 400	8 200 400	-
	Gázenergia szolgáltatás	7 200 000	5 110 000	5 110 000	-
	Víz-, és csatorna szolgáltatás	350 000	340 000	340 000	-
	Bérelti- és lízing díjak	800 000	800 000	800 000	-
	Karbantartás	380 000	150 000	150 000	-
	Közvetített szolgáltatások államháztartáson belülre	-	6 385 000	6 385 000	-
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			8 800 000	8 800 000
	Egyéb szolgáltatás	14 598 984	21 287 772	21 245 441	- 42 331
	Kiküldetés kiadásai	200 000	-	26 433	26 433
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 005 153	10 300 304	10 300 304	-
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	400 000	200 000	2 847 617	2 647 617
	Kamat kiadások	1 400 000	-	452 743	452 743
	Egyéb dologi kiadások	610 000	510 000	510 000	-
K3	Dologi kiadások összesen	53 337 167	63 261 476	75 145 938	11 884 462
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	15 000 000	17 200 000	17 200 000	-
	Előző évi elszámolásból származó kiadások	-	395 294	395 294	-
	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	5 140 000	4 924 740	4 924 740	-
	- Központi költségvetési szervnek (BURSA)	100 000	150 000	150 000	-
	- Önkormányzatoknak	-	-	-	-
	- Társulásnak	5 040 000	4 774 740	4 774 740	-
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	700 000	550 000	550 000	-
	- Ludányhalászi SE	150 000	-	-	-
	- Polgárőr Egyesület	150 000	150 000	150 000	-
	- ETT konyhai eszközök- önrész	-	-	-	-
	-Egyháznak	400 000	400 000	400 000	-
K5	Egyéb működési célú kiad.	5 840 000	5 870 034	5 870 034	-
	Immateriális javak beszerzése	4 500 000	4 500 000	4 500 000	-
	Ingatlanok beszerzése	1 434 561	34 837 465	35 261 787	424 322
	Tárgyi eszközök beszerzése	13 959 314	13 500 000	13 500 000	-
	Beruházás ÁFA	5 371 345	14 266 115	14 266 115	-
K6	Beruházás összesen	25 265 220	67 103 580	67 527 902	424 322
	Tárgyi eszköz felújítás	1 000 000	-	-	-
	Ingatlanok felújítása	386 814 712	352 217 770	344 179 393	- 8 038 377
	Áfa	103 018 563	93 740 055	91 569 693	- 2 170 362
K7	Felújítás összesen	490 833 275	445 957 825	435 749 086	- 10 208 739
K8	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások törlesztése Áht-n belülre			122 658 012	122 658 012
	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-n belülre			8 000 000	8 000 000
	Költségvetési kiadások összesen	658 215 363	680 086 539	820 830 494	140 743 955
	Felhalmozási célú hiteltörlesztés pénzügyi vállalkozásnak	3 000 000	-	-	-
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 403 219	9 085 268	9 085 268	-
	Irányítószervi támogatások	183 433 953	222 912 998	223 412 998	500 000
	- Közös Hivatal	83 353 542	94 534 660	94 534 660	-
	- Óvoda	100 080 411	128 378 338	128 878 338	500 000
K9	Finanszírozási kiadások összesen	194 837 172	231 998 266	232 498 266	500 000
Kiadások összesen		853 052 535	912 084 805	1 053 328 760	141 243 955

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
2025. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

BEVÉTELEK

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat				adatok Ft-ban
		2024.	2025.			Változás
			Eredeti	Módosított		
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 022 207	110 063 158	108 899 909	-	1 363 249
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	58 755 152	72 987 148	77 528 591		4 541 443
	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása,	22 964 758	31 176 946	31 176 946		-
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat támogatása	6 643 100	6 643 100	8 422 968		1 779 868
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-szociális étkezés támogatása	5 940 200	6 639 000	6 639 000		-
	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	32 683 108	34 634 684	34 634 684		-
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 288 518	3 286 305	3 286 305		-
	Kiegészítő támogatás	-	-	-		-
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	236 297 043	265 430 341	270 388 403		4 958 062
	- Központi költségvetési szerv	-	16 397 078	12 326 341	-	4 070 737
	- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól működési c.támogatás			16 700 000		16 700 000
	- Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)	27 577 836	27 542 621	27 542 621		-
	- Helyi önkormányzatok	2 341 795	8 878 184	8 878 184		-
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	29 919 631	52 817 883	65 447 146		12 629 263
	Építményadó	1 800 000	2 100 000	2 100 000		-
	Magánszemélyek komm.adója	54 000	10 000	10 000		-
	Iparűzési adó	32 780 000	38 400 000	38 400 000		-
	Idegenforgalmi adó	200 000	500 000	500 000		-
	Készenléti és ellenőrzési pótlék	250 000	100 000	100 000		-
B3	Közhatalmi bevételek összesen	35 064 000	41 110 000	41 110 000		-
	Készletértékesítés ellenértéke	1 360 900	1 500 000	1 500 000		-
	Szolgáltatások ellenértéke	13 154 736	10 780 000	10 780 000		-
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		6 385 000	6 385 000		-
	Áfa	1 650 020	3 146 750	3 146 750		-
	ÁFA visszatérítés	44 021 810	40 849 650	-	-	40 849 650
	Egyéb kapott kamatok , kamat jellegű bevételek	936 739	720 000	720 000		-
	Egyéb működési bevételek (kiadások visszatérítése)	180 000	230 000	1 219 731		989 731
B4	Működési bevételek összesen	61 304 205	63 611 400	23 751 481	-	39 859 919
B6	Működési c. pénzeszköz átvétel vállalkozástól			550 000		550 000
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások			122 658 012		122 658 012
B25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	424 322		424 322
B5	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszköz értékesítés)	-	2 400 000	15 478 740		13 078 740
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 715 000	2 715 000	2 715 000		-
	Költségvetési bevételek összesen	365 299 879	428 084 624	542 523 104		114 438 480
	Pénzmaradvány igénybevétele (megelőlegezés visszafizetésére,közf.előleg)	469 676 630	447 084 066	445 889 541	-	1 194 525
	Értékpapírok beváltása	18 076 026	11 610 000	11 610 000		-
	Hitel		25 306 115	53 306 115		28 000 000
B8	Finanszírozási bevételek összesen	487 752 656	484 000 181	510 805 656		26 805 475
	Bevételek összesen	853 052 535	912 084 805	1 053 328 760		141 243 955

Ludányhalászi Mese kert Óvoda
2025. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	ELŐIRÁNYZAT		
		2024.	2025.	
			Eredeti	Módosított
	Illetmények	63 189 361	72 479 205	72 479 205
	Céljuttatás	-	735 000	735 000
	Készenléti-, ügyeleti-, túlmunka díjak		10 612 895	10 612 895
	Béren kívüli juttatások	1 498 125	1 407 500	1 407 500
	Közlekedési költség térítés	72 000	72 000	272 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	500 000	500 000	500 000
	Egyéb külső személyi juttatások	480 000	660 000	660 000
K1	Személyi juttatások	65 739 486	86 466 600	86 666 600
	Szociális hozzájárulási adó	8 436 698	9 866 100	9 866 100
	Táppénz hozzájárulás	150 000	150 000	150 000
	Munkáltatói SZJA	176 718	163 125	163 125
K2	Munkaadót terhelő járulék	8 763 416	10 179 225	10 179 225
	Készletbeszerzés	29 285 955	20 405 850	20 405 850
	Kommunikációs szolgáltatás	165 000	165 000	165 000
	Villamosenergia szolgáltatás	2 396 000	1 890 000	1 890 000
	Gázenergia szolgáltatás	2 726 000	3 600 000	3 600 000
	Víz- és csatorna szolgáltatás	345 000	730 000	730 000
	Vásárolt étkeztetés	-	17 848 320	17 848 320
	Karbantartás	40 000	40 000	40 000
	Egyéb szolgáltatások kiadása	800 000	800 000	1 100 000
	Kiküldetés kiadásai	400 000	400 000	400 000
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 411 381	10 616 908	10 616 908
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó (bevallás alapján fizetendő)	369 000		
	Egyéb dologi kiadások (áfa)	13 000	13 000	13 000
K3	Dologi kiadások összesen	43 951 336	56 509 078	56 809 078
	Egyéb tárgyeszköz beszerzés	2 405 155	-	-
	Áfa	649 392	-	-
K6	Beruházás	3 054 547	-	-
Kiadások összesen		121 508 785	153 154 903	153 654 903
BEVÉTELEK				
Sorszám	Megnevezés	ELŐIRÁNYZAT		
		2024.	2025.	
			Eredeti	Módosított
B1	Működési célú támogatás áht-n belülről (GINOP foglalkoztatás)			
	Ellátási díjak	13 494 350	16 032 868	16 032 868
	Szolgáltatások ellenértéke	3 378 385	3 476 232	3 476 232
	Áfa	4 555 639	5 267 465	5 267 465
B4	Működési bevételek összesen	21 428 374	24 776 565	24 776 565
Költségvetési bevételek összesen		21 428 374	24 776 565	24 776 565
	Intézményfinanszírozás	100 080 411	128 378 338	128 878 338
B8	Finanszírozási bevételek összesen	100 080 411	128 378 338	128 878 338
Bevételek összesen		121 508 785	153 154 903	153 654 903

Ludányhalászi Község Önkormányzat előirányzatfelhasználási ütemterv

2025.

Megnevezés	Tervezetek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt	Szept	Október	November	December	Összesen
Bevételek														
Önkormányzat működési támogatása	270 388 403	22 603 908	22 324 524	25 485 180	23 378 076	23 378 076	23 378 075	22 324 524	21 503 208	21 503 208	21 503 208	21 503 208	21 503 208	270 388 403
Működési célú támogatások és Balold	65 447 146	2 553 551	4 198 164	2 440 050	3 620 228	7 692 039	5 725 783	6 014 236	7 025 555	6 775 555	6 725 555	6 575 555	6 102 865	65 447 146
Közhatalmi bevételek	41 110 000			18 700 000		2 108 120				18 870 000			1 333 880	41 110 000
Működési bevételek	49 078 046	3 558 100	3 980 100	3 150 400	3 850 500	3 425 400	4 170 840	5 180 750	4 250 400	4 140 000	4 854 200	4 015 356	4 504 000	49 078 046
Felhalmozási bevételek	141 278 074	122 858 012	78 740	2 400 000	424 322	2 715 000			13 000 000					141 278 074
Forgalmi célú értékpapír beváltása	11 810 000											11 610 000		11 810 000
Működési célú pénzmáradvány	14 892 901	9 085 268			2 750 000		2 857 633							14 892 901
Felhalmozási célú pénzmáradvány	431 198 640								70 000 000	90 000 000	96 802 158	90 000 000	84 394 482	431 198 640
Hitel	53 306 115							6 000 000				19 306 115	28 000 000	53 306 115
Bevételi előirányzat összesen:	1 078 105 325	180 456 839	30 579 548	53 176 630	34 023 126	39 316 635	36 132 331	39 519 510	115 779 163	141 388 763	129 885 121	153 010 234	145 638 425	1 078 105 325
Kiadások														
Személyi juttatások	250 372 041	18 850 000	18 850 000	19 850 000	19 870 000	20 973 237	23 473 237	20 893 237	20 973 237	21 053 237	20 863 237	23 773 239	20 949 380	250 372 041
Munkaadókat terhelő járulékok	26 786 891	1 658 000	1 675 543	1 743 265	2 010 000	2 140 000	2 870 000	2 110 000	2 240 000	2 470 000	2 494 812	2 870 000	2 495 071	26 786 891
Dologi kiadások	134 876 291	9 200 000	9 750 000	9 450 000	10 570 000	11 968 000	12 133 000	11 300 000	11 350 000	11 450 000	11 302 000	12 340 000	14 085 291	134 876 291
Támogatás értékpapírral történő kiadás	5 320 034	421 000	451 000	451 000	451 000	451 000	451 000	451 000	451 000	451 000	451 000	421 000	419 034	5 320 034
Működési célú támogatás államháztartáson kívülről	550 000			50 000	50 000	450 000				50 000				550 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 200 000	780 000	780 000	950 000	780 000	780 000	840 000	680 000	920 000	1 880 000	1 170 000	1 280 000	6 250 000	17 200 000
Működési célú kiadások														
Felújítás	435 749 086				47 694 130		79 484 384		50 000 000	87 000 000	67 800 000	50 480 000	73 310 572	435 749 086
Bevétel	67 527 902					5 715 000	3 606 800	5 957 068				51 824 712	424 322	67 527 902
Felhalmozási célú egyéb kiadás	130 658 012												130 658 012	130 658 012
Finanszírozási kiadások	9 085 268	9 085 268												9 085 268
Kiadási előirányzat összesen:	1 078 105 325	39 994 268	31 506 543	32 444 265	61 425 130	42 475 237	122 938 421	41 391 305	85 934 237	104 364 237	104 071 049	142 888 951	248 571 882	1 078 105 325

Ludányhalászi Községi Önkormányzat 2025. évi tervezett felhalmozási kiadásai

Fejlesztési cél	Forrás	Beruházás		Felújítás		Összesen	
		Beruházás	ÁFA	Felújítás	ÁFA	Felhalmozási kiadások	Áfa
TOP PLUSZ Óvoda fejlesztés	Támogatás			205 292 170	54 502 137	205 292 170	54 502 137
	Önerő					-	-
Tomaszoba		34 837 465	9 406 115			34 837 465	9 406 115
	Támogatás	9 376 221	2 531 580			9 376 221	2 531 580
	Hitel	15 201 665	4 104 450			15 201 665	4 104 450
	Önerő	10 259 579	2 770 085			10 259 579	2 770 085
TOP PLUSZ Közétkészítés fejlesztés (az elnyert támogatás 26 492 234.- Ft -ai több mint a vállalkozási szerződésben szereplő összeg - itt a támogatásban szereplő összeg szerepel mint fejlesztési kiadás)		13 500 000	3 645 000	139 395 000	37 204 650	152 895 000	40 849 650
	Támogatás	13 500 000		139 395 000		152 895 000	-
	Bevallás alapján visszatérítendő Áfa	-	3 645 000		37 204 650	-	40 849 650
	Hitel			4 690 600	1 266 468	4 690 600	1 266 468
Település rendezési tervek		4 500 000	1 215 000			4 500 000	1 215 000
	Támogatás	2 362 205	637 795			2 362 205	637 795
	Átvett pénzeszköz	2 137 795	577 205			2 137 795	577 205
	Saját erő	-	-			-	-
Közmű felújítás						-	-
	ERV által fizetett berlet díj	-	-	2 840 000	766 800	2 840 000	766 800
Összesen		52 837 465	14 266 115	352 217 770	93 740 055	405 055 235	108 006 170
		67 103 580		445 957 825		513 061 405	
Ludányhalászi Mesekert Óvoda (tárgyi eszköz beszerzés)							

Ludányhalászi Községi Önkormányzat

Gördülő tervezés keretében a Ludányhalászi Községi Önkormányzat

2025-2027. évekre várható előirányzatai

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat		
		2025.	2026.	2027.
	Illetmények	201 783 423	193 883 423	193 883 423
	Jubileumi jutalom	1 680 000		
	Céljuttatás	1 877 000		
	Átfedési időre járó juttatás, túlmunka	10 612 895	10 612 895	10 612 895
	Béren kívüli juttatások	5 651 250	5 651 250	5 651 250
	Közlekedési költség térítés	1 144 000	944 000	944 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	2 100 000	2 100 000	2 100 000
	Választott tisztségviselő juttatása	17 509 575	17 509 575	17 509 575
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban fogl. Juttatásai	3 413 898	3 328 000	3 328 000
	Egyéb külső személyi juttatás (egyszerűsített foglalkoztatás, "Jó tanuló..." díj, reprezentáció)	4 600 000	4 600 000	4 600 000
K1	Személyi juttatások	250 372 041	238 629 143	238 629 143
	Szociális hozzájárulási adó	25 533 803	24 970 000	24 970 000
	Táppénz hozzájárulás	150 000	150 000	150 000
	Munkáltatói SZJA	1 082 888	1 082 888	1 082 888
	Egyéb járulék fizetési kötelezettség	-	-	-
K2	Munkaadót terhelő járulék	26 766 691	26 202 888	26 202 888
	Készletbeszerzés	28 653 850	42 576 006	41 263 756
	Kommunikációs szolgáltatás	3 015 000	3 015 000	3 015 000
	Villamosenergia szolgáltatás	10 675 675	10 120 450	10 945 700
	Gázenergia szolgáltatás	8 710 000	8 710 000	8 710 000
	Víz-, és csatorna szolgáltatás	1 070 000	1 070 000	1 070 000
	Vásárolt élelmiszer kiadásai	17 848 320		
	Bérelti- és lízing díjak	800 000	800 000	800 000
	Karbantartás	190 000	190 000	190 000
	Közvetített szolgáltatások Államháztartáson belülre	6 385 000		
	Szakmai szolgáltatás	8 800 000		
	Egyéb szolgáltatás	22 845 441	22 890 000	23 150 000
	Kiküldetés kiadásai	762 433	736 000	736 000
	ÁFA - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	21 287 212	21 287 212	21 287 212
	ÁFA - Fizetendő általános forgalmi adó	2 847 617	200 000	200 000
	Kamat kiadások	452 743	745 200	524 400
	Egyéb dologi kiadások	533 000	1 362 800	1 583 600
K3	Dologi kiadások összesen	134 876 291	113 702 668	113 475 668
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	17 200 000	16 700 000	16 700 000
	Előző évi elszámolásból származó kiadások	395 294		
	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	4 924 740	4 924 740	4 924 740
	- Központi költségvetési szervnek (BURSA)	150 000	150 000	150 000
	- Önkormányzatoknak	-	-	-
	- Társulásnak	4 774 740	4 774 740	4 774 740

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat		
		2025.	2026.	2027.
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	550 000	100 000	100 000
	- <i>Ludányhalászi SE</i>	-	-	-
	- <i>Polgárőr Egyesület</i>	150 000	100 000	100 000
	- <i>ETT konyhai eszközök- önrész</i>	-	-	-
	- <i>Egyháznak</i>	400 000	-	-
K5	Egyéb műk. célú kiad.	5 870 034	5 024 740	5 024 740
	Immateriális javak beszerzése	4 500 000		
	Ingatlanok beszerzése	35 261 787		
	Tárgyi eszközök beszerzése	13 500 000		
	Beruházás ÁFA	14 266 115		
K6	Beruházás összesen	67 527 902	-	-
	Tárgyi eszköz felújítás	-	-	-
	Ingatlanok felújítása	344 179 393		
	Áfa	91 569 693		
K7	Felújítás összesen	435 749 086	-	-
K8	Felhalmozási célú egyéb kiadás	130 658 012		
	Költségvetési kiadások összesen	1 069 020 057	400 259 439	400 032 439
	Felhalmozási célú hiteltörlesztés pénzügyi vállalkozásnak	-	2 400 000	2 400 000
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 085 268		
K9	Finanszírozási kiadások összesen	9 085 268	2 400 000	2 400 000
	Kiadások összesen	1 078 105 325	402 659 439	402 432 439

BEVÉTELEK

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	adatok Ft-ban	adatok Ft-ban	adatok Ft-ban
		2025.	2025.	2025.
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	108 699 909	102 671 310	102 671 310
	Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	77 528 591	72 987 148	72 987 148
	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása,	31 176 946	31 176 946	31 176 946
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat támogatása	8 422 968	6 643 100	6 643 100
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-szociális étkezés támogatása	6 639 000	6 639 000	6 639 000
	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	34 634 684	34 634 684	34 634 684
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 286 305	3 286 305	3 286 305
	Kiegészítő támogatás	-	23 788 926	23 788 926
B11	Önkormányzat működési támogatások összesen	270 388 403	281 827 419	281 827 419
	- <i>Központi költségvetési szerv</i>	12 326 341		
	- <i>Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai</i>	16 700 000		
	- <i>Elkülönített állami pénzalapok (munkaügyi)</i>	27 542 621	27 542 621	27 542 621
	- <i>Helyi önkormányzatok</i>	8 878 184	8 878 184	8 878 184
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	65 447 146	36 420 805	36 420 805
	Építményadó	2 100 000	2 100 000	2 100 000
	Magánszemélyek komm.adója	10 000	10 000	10 000
	Iparűzési adó	38 400 000	38 400 000	38 400 000
	Idégenforgalmi adó	500 000	500 000	500 000
	Késedelmi és önellenőrzési pótlék	100 000	100 000	100 000

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Előirányzat		
		2025.	2026.	2027.
B3	Közhatalmi bevételek összesen	41 110 000	41 110 000	41 110 000
	Készletértékesítés ellenértéke	1 500 000	1 510 000	1 580 000
	Ellátási díjak	16 032 868	17 840 000	17 960 000
	Szolgáltatások ellenértéke	14 256 232	14 587 000	14 890 000
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 385 000		
	Áfa	8 414 215	8 414 215	8 414 215
	ÁFA visszatérítés	-		
	Egyéb kapott kamatok , kamat jellegű bevételek	720 000	720 000	
	Egyéb működési bevételek (kiadások visszatérítése)	1 219 731	230 000	230 000
B4	Működési bevételek összesen	48 528 046	43 301 215	43 074 215
B6	Működési célú pénzeszköz átvétel vállalkozástól	550 000		
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások	122 658 012		
B25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	424 322	-	-
B5	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszköz értékesítés)	15 478 740		
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 715 000		
	Költségvetési bevételek összesen	567 299 669	402 659 439	402 432 439
	Pénzmaradvány igénybevétele (meglőlegezés visszafizetésére,közf.előleg)	445 889 541		
	Értékpapírok beváltása	11 610 000		
	Hitel	53 306 115		
B8	Finanszírozási bevételek összesen	510 805 656	-	-
Bevételek összesen		1 078 105 325	402 659 439	402 432 439

Ludányhalászi Községi Önkormányzat
Európai Uniós forrásból megvalósuló projektek
2025. évi költségvetés

TOP PLUSZ-1.1.1-21-NG1-2022-00001
A közétkeztetés fejlesztése Ludányhalászi községben

Megnevezés	2023.	2024.	2025.	Összesen
	Teljesítés	Teljesítés	Terv	
- Támogatás	163 043 739			163 043 739
- Visszaigényelt ÁFA		2 524 500	40 849 650	43 374 150
Bevételek összesen	163 043 739	2 524 500	1 261	1 261
Beruházási kiadások	-		40 849 650	206 419 150
Felújítási kiadások			13 500 000	13 500 000
Fejlesztési célú egyéb kiadás		7 750 000	131 356 623	139 106 623
		2 400 000		2 400 000
ÁFA				-
Kiadások összesen		2 524 500	40 849 650	43 374 150
Tervezett szerint visszafizetendő támogatás		12 674 500	185 706 273	198 380 773
				8 038 377

TOP PLUSZ-3.3.1-21-NG1-2022-00028
A Ludányhalászi óvoda fejlesztése

Megnevezés	2023.	2024.	2025.	Összesen
	Teljesítés	Teljesítés	Terv	
- Támogatás	289 697 858			289 697 858
- Visszaigényelt ÁFA				-
- Hitel			19 306 115	19 306 115
-Saját erő			13 029 664	13 029 664
Bevételek összesen	289 697 858		32 335 779	322 033 637
Beruházási kiadások	-		34 837 465	-
Felújítási kiadások		10 995 000	205 292 170	216 287 170
Fejlesztési célú egyéb kiadás		3 430 000		3 430 000
ÁFA				-
Kiadások összesen		3 570 750	63 908 252	67 479 002
		17 995 750	304 037 887	322 033 637