

*Előterjesztése  
a Képviselő-testület 2024. november 25-i ülésére  
az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló  
1/2024. (II.13.) önkormányzati rendelet módosítása tárgyában*

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Pirtó Község Polgármestere Pirtó Község Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott 1/2024. (II.13.) számú az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletében szereplő Pirtó Község Önkormányzata elemi költségvetését a rendelet 2. §-ban foglalt felhatalmazás alapján az alábbiak szerint módosította:

Pirtó Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.13.) számú önkormányzati rendelet módosítására második alkalommal kerül sor, melynek szöveges indoklását az alábbiakban terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

- Start közfoglalkoztatási program keretében (K1) személyi juttatásra 9.075.779, - Ft (K2) Munkaadókat terhelő járulékra 468.455,-Ft(K3) dologi kiadásokra 308.049, -Ft, (K513) tartalékra 480.717, - Ft került átcsoportosításra (B1) működési célú támogatásból.
- Hosszabb idejű közfoglalkoztatási Program 2024.03.01-2024.08.31. időszak keretein belül 1.151.814, - Ft kerül átcsoportosításra (K1) személyi juttatásra, (K2) munkaadókat terhelő járulékokra 71.888, -Ft, (K513) tartalékra 1.300.259,- Ft (B1) működési célú támogatással szemben.
- Ravatalozó felújítása címén elköltöttünk 1.383.663, - Ft összeget, melyre (K63) eszköz beszerzésből és (K3) dologi kiadásokból átcsoportosított összegek nyújtottak fedezetet, továbbá iparűzési adó (B3) növekedésből pedig 423.640, - Ft került előírásra.
- Padlóburkolat felújítására (K7) beruházási kiadásokból került (K6) átcsoportosításra 390.000,- Ft.
- Kamera beszerzése Tájházhhoz 255.000, - Ft összegben dologi kiadásokból (K3) került beruházásra (K6) átcsoportosításra .
- TOP\_PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2023-00047 számú Községi tér és rekreációs zöldterület fejlesztése Pirtó Községben projekt megvalósítására első részletként megérkezett (B25) felhalmozási támogatásra 36.537.106, - Ft, melyből dologi kiadásra (K3) 661.100, - Ft, beruházásra (K6) 35.876.006, - Ft került betervezésre.
- Töprengő Büfé felújítására (K7) elkülönítésre került 5.180.920, - Ft, melyre (K506) Társulásnak és költségvetési szervének egyéb működési célú végleges támogatás kiadásaiból biztosítanak fedezetet, 4.000.000,-Ft összegben, továbbá iparűzési adó bevétel (B351) többletből 1.180.920, - Ft került előírásra.
- 2024. évi diákmunkára (K1) személyi juttatás kiemelt előirányzatra 261.000, - Ft támogatást kaptunk (B16) Működési célú támogatásként.

- Szociális tűzifa beszerzés (B115) támogatására 1.306.830, - Ft pályázati pénzt nyertünk, (K3) dologi kiadásokra.
- Vakáció Nonprofit Kft. részére további 650.000, - Ft támogatást (K512) szavazott meg a Képviselő-testület, mely (K513) tartalékból került biztosításra a Kft. részére.
- Támogatás érkezett (B65) Egyéb működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről (K3) dologi kiadásokkal szemben 1.550.000, - Ft összegben.
- Iparüzési adó bevétel (B351) növekedés elszámolása kapcsán 1.008.500, - Ft került Tájházhhoz locsolórendszer kialakításának betervezésére (K6) beruházás címen.
- Működési célú megelőlegezésre (B8) került sor 2024. 06-09.hó között 3.139.407, - Ft-tal, amely visszafizetésre (K9) is került.

I. Pirtó Község Önkormányzatának *elemi* költségvetésének bevételi előirányzatai az alábbiak szerint módosulnak:

**1. B11 Önkormányzatok működési támogatásai**

a) Szociális és gyermek étkeztetés	109.440 Ft
b) Szociális tűzifa	1.306.830 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>1.416.270 Ft</b>

**2. B12-B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

a) Közfoglalkoztatási Programok	12.856.961 Ft
b) HTKT, Vackor 2023. évi elszámolása	155.500 Ft
c) Nyári diákmunka	261.000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>13.273.461 Ft</b>

**3. B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**

a) TOP_PLUSZ-1.2.1-21. pályázat	36.537.106 Ft
---------------------------------	---------------

**4. B3 Közhatalmi bevételek**

a.) Iparüzési adó többletbevétel	11.566.832 Ft
----------------------------------	---------------

**4. B4 Működési bevételek**

a.) Részesedés eladás	2.900.000 Ft
-----------------------	--------------

**6. B5 Felhalmozási bevételek**

a.) Téves tervezés helyesbítés	- 2.900.000 Ft
--------------------------------	----------------

**7. B6 Működési célú átvett pénzeszközök**

a.) Működési pénzeszköz átadás	1.550.000 Ft
--------------------------------	--------------

**8. B81-B83 Finanszírozási bevételek**

a.) 2024. évi áht-n belüli megelőlegezés	3.139.407 Ft
--	--------------

**Bevételi előirányzat módosítása mindösszesen: 67.483.076 Ft**

II. Pirtó Község Önkormányzatának *módosított* költségvetésének kiadási előirányzatai az alábbiak szerint módosulnak:

<b>1. K1 Személyi juttatások</b>	
a) Közfoglalkoztatási program bér	10.227.593 Ft
b) Nyári diákmunka	261.000 Ft
c) Önkormányzat bérkorrekció	2.057.007 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>12.545.600 Ft</b>
<b>2. K2 Munkaadókat terhelő járulékok</b>	
a) Közfoglalkoztatotti bér szociális hozzájárulási adója	540.343 Ft
b) Önkormányzat korrekció	282.222 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>822.565 Ft</b>
<b>3. K3 Dologi kiadások</b>	
a) Start közfoglalkoztatott program	308.049 Ft
b) Vásárolt étkezés	523.272 Ft
c) Autógumi vásárlás	411.697 Ft
d) Tájház kamera	-255.000 Ft
e) Működési támogatás	1.550.000 Ft
f) Ravatalozó felújítása	-460.023 Ft
g) Út felújításról átvezetés	616.918 Ft
h) Focipálya beruházásról átvezetés	661.100 Ft
i) Szociális tüzifa beszerzés	1.306.830 Ft
j) Közvilágítás	3.193.575 Ft
k) Egyéb dologi kiadás	64.890 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>7.921.308 Ft</b>
<b>4. K5 Egyéb működési célú kiadások</b>	
a) Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n kívül	1.352.000 Ft
b) Egyéb működési célú támogatás Áht-n belül	- 4.000.000 Ft
c) Tartalék változása	1.258.684 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>-1.389.316 Ft</b>
<b>5. K6 Beruházások</b>	
a) Öntöző-rendszer	1.008.500 Ft
b) Kamera Tájházhoz	255.000 Ft
c) Székek beszerzése	867.000 Ft
d) Ravatalozó felújítás	-500.000 Ft
e) Iratmegsemmisítő	102.895 Ft
f) TOP_Plusz pályázat	35.876.006 Ft
g) Kisértékű tárgyi eszközök	496.446 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>38.105.847 Ft</b>
<b>6. K7 Felújítások</b>	
a) Ravatalozó	1.383.663 Ft
b) Padlóburkolat	390.000 Ft
c) Töprengő Büfé	5.180.920 Ft
d) Út felújítás átcsoportosítás dologiba	-616.918 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>6.337.665 Ft</b>
<b>7. K9 Államháztartáson belüli megelőlegezések</b>	

a) Működési célú megelőlegezés visszafizetése	3.139.407 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>3.139.407 Ft</b>
<b>Kiadási előirányzat mindösszesen</b>	<b>67.483.076 Ft</b>

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy előterjesztésemet szíveskedjen megvitatni, és az előterjesztésem mellékletét képező rendelettervezetet minősített többséggel szíveskedjen elfogadni.

Pirtó, 2024. november 19.

Nagy Ferenc s.k.  
polgármester

**Pirtó Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
9/2024. (XI.26.) önkormányzati rendelete  
Pirtó Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.13.) rendelet  
módosítása tárgyában**

**Általános indokolás:**

Pirtó Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024..(II.13.) önkormányzati rendeletének módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 30. § és 34-35. §-a, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előirányzat módosításra és átcsoportosításra vonatkozó rendelkezései alapján hajtja végre a Képviselőtestület.

Pirtó Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.13.) számú önkormányzati rendelet módosítására második alkalommal kerül sor, melynek szöveges indoklását az alábbiakban terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

- Start közfoglalkoztatási program keretében (K1) személyi juttatásra 9.075.779, - Ft (K2) Munkaadókat terhelő járulékra 468.455,-Ft(K3) dologi kiadásokra 308.049, -Ft, (K513) tartalékra 480.717, - Ft került átcsoportosításra (B1) működési célú támogatásból.
- Hosszabb idejű közfoglalkoztatási Program 2024.03.01-2024.08.31. időszak keretein belüli 1.151.814, - Ft kerül átcsoportosításra (K1) személyi juttatásra, (K2) munkaadókat terhelő járulékokra 71.888, -Ft, (K513) tartalékra 1.300.259,- Ft (B1) működési célú támogatással szemben.
- Ravatalozó felújítása címen elköltöttünk 1.383.663, - Ft összeget, melyre (K63) eszköz beszerzésből és (K3) dologi kiadásokból átcsoportosított összegek nyújtottak fedezetet, továbbá iparűzési adó (B3) növekedésből pedig 423.640, - Ft került előírásra.
- Padlóburkolat felújítására (K7) beruházási kiadásokból került (K6) átcsoportosításra 390.000,- Ft.
- Kamera beszerzése Tájházhhoz 255.000, - Ft összegben dologi kiadásokból (K3) került beruházásra (K6) átcsoportosításra .
- TOP\_PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2023-00047 számú Községi tér és rekreációs zöldterület fejlesztése Pirtó Községben projekt megvalósítására első részletként megérkezett (B25) felhalmozási támogatásra 36.537.106, - Ft, melyből dologi kiadásra (K3) 661.100, - Ft, beruházásra (K6) 35.876.006, - Ft került betervezésre.
- Töprengő Büfé felújítására (K7) elkülönítésre került 5.180.920, - Ft, melyre (K506) Társulásnak és költségvetési szervének egyéb működési célú végleges támogatás kiadásaiból biztosítanak fedezetet, 4.000.000,-Ft összegben, továbbá iparűzési adó bevétel (B351) többletből 1.180.920, - Ft került előírásra.
- 2024. évi diákmunkára (K1) személyi juttatás kiemelt előirányzatra 261.000, - Ft támogatást kaptunk (B16) Működési célú támogatásként.
- Szociális tűzifa beszerzés (B115) támogatására 1.306.830, - Ft pályázati pénzt nyertünk, (K3) dologi kiadásokra.

- Vakáció Nonprofit Kft. részére további 650.000, - Ft támogatást (K512) szavazott meg a Képviselő-testület, mely (K513) tartalékból került biztosításra a Kft. részére.
- Támogatás érkezett (B65) Egyéb működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről (K3) dologi kiadásokkal szemben 1.550.000, - Ft összegben.
- Iparüzési adó bevétel (B351) növekedés elszámolása kapcsán 1.008.500, - Ft került Tájházhhoz locsolórendszer kialakításának betervezésére (K6) beruházás címen.
- Működési célú megelőlegezésre (B8) került sor 2024. 06-09.hó között 3.139.407, - Ft-tal, amely visszafizetésre (K9) is került.

III. Pirtó Község Önkormányzatának *elemi* költségvetésének bevételi előirányzatai az alábbiak szerint módosulnak:

<b>5. B11 Önkormányzatok működési támogatásai</b>	
c) Szociális és gyermek étkeztetés	109.440 Ft
d) Szociális tűzifa	1.306.830 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>1.416.270 Ft</b>
<b>6. B12-B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	
d) Közfoglalkoztatási Programok	12.856.961 Ft
e) HTKT, Vackor 2023. évi elszámolása	155.500 Ft
f) Nyári diákmunka	261.000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>13.273.461 Ft</b>
<b>7. B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	
a) TOP_PLUSZ-1.2.1-21. pályázat	<b>36.537.106 Ft</b>
<b>4. B3 Közhatalmi bevételek</b>	
a.) Iparüzési adó többletbevétel	<b>11.566.832 Ft</b>
<b>8. B4 Működési bevételek</b>	
b.) Részesedés eladás	<b>2.900.000 Ft</b>
<b>6. B5 Felhalmozási bevételek</b>	
a.) Téves tervezés helyesbítés	<b>- 2.900.000 Ft</b>
<b>7. B6 Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
a.) Működési pénzeszköz átadás	<b>1.550.000 Ft</b>
<b>8. B81-B83 Finanszírozási bevételek</b>	
a.) 2024. évi áht-n belüli megelőlegezés	<b>3.139.407 Ft</b>
<b>Bevételi előirányzat módosítása mindösszesen:</b>	<b>67.483.076 Ft</b>

IV. Pirtó Község Önkormányzatának *módosított* költségvetésének kiadási előirányzatai az alábbiak szerint módosulnak:

<b>8. K1 Személyi juttatások</b>	
d) Közfoglalkoztatási program bér	10.227.593 Ft
e) Nyári diákmunka	261.000 Ft
f) Önkormányzat bércorrekció	2.057.007 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>12.545.600 Ft</b>
<b>9. K2 Munkaadókat terhelő járulékok</b>	
a) Közfoglalkoztatotti bér szociális hozzájárulási adója	540.343 Ft
b) Önkormányzat korrekció	282.222 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>822.565 Ft</b>
<b>10. K3 Dologi kiadások</b>	
l) Start közfoglalkoztatott program	308.049 Ft
m) Vásárolt étkezés	523.272 Ft
n) Autógumi vásárlás	411.697 Ft
o) Tájház kamera	-255.000 Ft
p) Működési támogatás	1.550.000 Ft
q) Ravatalozó felújítása	-460.023 Ft
r) Út felújításról átvezetés	616.918 Ft
s) Focipálya beruházásról átvezetés	661.100 Ft
t) Szociális tüzifa beszerzés	1.306.830 Ft
u) Közvilágítás	3.193.575 Ft
v) Egyéb dologi kiadás	64.890 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>7.921.308 Ft</b>
<b>11. K5 Egyéb működési célú kiadások</b>	
d) Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n kívül	1.352.000 Ft
e) Egyéb működési célú támogatás Áht-n belül	- 4.000.000 Ft
f) Tartalék változása	1.258.684 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>-1.389.316 Ft</b>
<b>12. K6 Beruházások</b>	
h) Öntöző-rendszer	1.008.500 Ft
i) Kamera Tájházhoz	255.000 Ft
j) Székek beszerzése	867.000 Ft
k) Ravatalozó felújítás	-500.000 Ft
l) Iratmegsemmisítő	102.895 Ft
m) TOP_Plusz pályázat	35.876.006 Ft
n) Kisértékű tárgyi eszközök	496.446 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>38.105.847 Ft</b>
<b>13. K7 Felújítások</b>	
e) Ravatalozó	1.383.663 Ft
f) Padlóburkolat	390.000 Ft
g) Töprengő Büfé	5.180.920 Ft
h) Út felújítás átcsoportosítás dologiba	-616.918 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>6.337.665 Ft</b>
<b>14. K9 Államháztartáson belüli megelőlegezések</b>	
b) Működési célú megelőlegezés visszafizetése	3.139.407 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>3.139.407 Ft</b>

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet (a továbbiakban: IM rendelet) 21. § (1) és (2) bekezdése értelmében „a központi költségvetésről szóló törvény, annak módosítása és a központi költségvetés végrehajtásáról szóló törvény tervezetéhez tartozó indokolást nem kell közzétenni.

A kormányrendelet, a miniszteri rendelet, a miniszterelnöki rendelet, a Magyar Nemzeti Bank elnökének rendelete, az önálló szabályozó szerv vezetőjének rendelete, valamint az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó indokolást - a jogszabály előkészítőjének az indokolásban kifejtett, erre vonatkozó álláspontja alapján - nem kell közzétenni, ha a jogszabály

a) jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása nem kimutatható, illetve  
b) technikai vagy végrehajtási jellegű.”

Tekintettel arra, hogy jelen rendelet módosításnak jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása, és kizárólag technikai módosításról van szó, ezért az IM rendelet 21. § (2) bekezdés a)-b) pontja alapján az indokolást közzé kell tenni.

#### **Részletes indokolás:**

##### **1. §-hoz**

Ebben a szakaszban jelenítjük meg a bevételi és kiadási főösszegek, a hiány finanszírozásának módját.

##### **2. §-hoz**

A rendelet-tervezet meghatározza a módosításra kerülő mellékleteket.

##### **3.§-hoz**

Ez a § a hatályba lépésről rendelkezik.

**Pirtó, 2024. november 26.**

**Nagy Ferenc**  
polgármester

**Dr. Rékasi Cecília**  
jegyző



## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

### **Pirtó Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.13.) rendelet-módosításához**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17.§ (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

#### **1. Társadalmi hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a helyi társadalomra.

#### **2. Gazdasági, költségvetési hatások**

A rendelet-tervezet magában foglalja Pirtó Község Önkormányzata költségvetését. 2023. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

#### **3. Környezeti hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

#### **4. Egészségi következmények**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

#### **5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

#### **6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet módosítás elmaradása esetén nem teljesül az összhang a magasabb szintű jogszabály követelményeivel.

#### **7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.