

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: az Pirtó Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetése

Bizottsági felülvizsgálatra megkapta: Ügyrendi Bizottság

Elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2025. évi költségvetési tervezet anyagának összeállításánál a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján megállapított állami támogatásokat, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletet, a 2024-2025. évi költségvetést érintő képviselő-testületi döntéseket, a vonatkozó önkormányzati rendeleteket vettük figyelembe.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 24. § (3) bekezdése értelmében előírt kötelezettség alapján a következő évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. 23. § - a, valamint a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 24. §-ában meghatározottak vonatkoznak az Önkormányzat költségvetésének tartalmára.

Hivatkozott jogszabály alapján az Önkormányzat költségvetése tartalmazza:

a) az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait,

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés *a)* pont *ab)* és *ac)* alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a *d)* ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Gst) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés *a)* pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

Az önkormányzat a költségvetés készítésekor az alábbi célokat tartja szem előtt:

- A költségvetés tervezésekor a törvényben meghatározott önkormányzati feladatok ellátása tekintetében a bevételeknek és kiadásoknak összhangban kell lennie, az önkormányzat működésének stabilitását biztosítani kell;
- Kiemelt célként kell kezelni a község területén élő családok támogatását, szolidaritást, segítség nyújtását a szegényeknek, időseknek és a rászoruló családoknak;
- A működőképesség megőrzéséhez a korábbi évekhez hasonlóan szigorú létszám és költségvetési gazdálkodást kell folytatni;
- A közfoglalkoztatás rendszerében továbbra is részt kívánunk venni. Ezzel is biztosítva számos pirtói lakosnak megélhetést segítő munkalehetőséget. Mindezek hozzájárulnak az önkormányzat kötelező feladatainak megvalósításához: külterületi utak javítása, a parkgondozás, az önkormányzat és intézménye környezetének, épületeinek rendben tartása stb.;
- Kiemelt célkitűzés a civil szféra értékeinek megtartása, melyhez a költségvetés lehetőségeihez mérten támogatást nyújtunk;

A fentieket figyelembe véve összeállítottuk Pirtó Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetési tervezetét. A csatolt melléletek tartalmazzák a részletes bevételeket és kiadásokat, az Önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlegét, valamint a többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

A tervezett költségvetési bevételeink 160.850.738 Ft, melyből 155.350.738 Ft működési, 5.500.000 Ft felhalmozási célú bevétel. A tervezett költségvetési kiadás 245 834 812 Ft, melyből 48.714.319. Ft felhalmozási célú, 196.006.774 Ft működési kiadás. A finanszírozási célú kiadások összege: 1.113.719 Ft, mely tartalmazza a 2025. évi állami támogatás megelőlegezést 1.113.719 Ft összegben.

A működési kiadások és bevételek egyenlege -35.156.036 Ft a felhalmozási kiadások és bevételek egyenlege -43 214 319 Ft, melyet pénzmaradványból finanszírozunk. A megnyert pályázat előlegének egyrésze 2024 évben megérkeztek, valamint a közfoglalkoztatási programok is tartalmaztak 2025. évi bérelőleget, a kiadások azonban 2025. évben jelentkeznek.

A 2025. évi költségvetés tartalékai az alábbiak:

Általános tartalék	1.497.355 Ft
- Efor 1.5.3 pályázat maradványa (el nem számolt pályázat)	1.142.754 Ft
- Összesen:	2.640.109 Ft

Egy pályázatunk van folyamatban:

TOP_PLUSZ_1.2.1-21-BK1-2023-00047 Köz.tér és rekreációs zöldterület fejl. Pirtón

- 1) 36 537 106 Ft előleg érkezett melyből 2024-es évben 5 534 700 Ft került felhasználásra önerő igénybevételével. 2025. évben várunk 28 462 894 Ft támogatást,

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

Pirtó, 2025. február 12.

Nagy Ferenc S.k.
polgármester



Pirtó Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2025. (II.25.) önkormányzati rendelete

Pirtó Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről

Általános indokolás

A 2025. évi költségvetési tervezet anyagának összeállításánál a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján megállapított állami támogatásokat, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletet, a 2023. évi költségvetést érintő képviselő-testületi döntéseket, a vonatkozó önkormányzati rendeleteket vettük figyelembe.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 24. § (3) bekezdése értelmében előírt kötelezettség alapján a következő évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.) 23. § - a, valamint a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 24. §-ában meghatározottak vonatkoznak az Önkormányzat költségvetésének tartalmára.

Hivatkozott jogszabály alapján az Önkormányzat költségvetése tartalmazza:

a) az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait,

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

Az önkormányzat a költségvetés készítésekor az alábbi célokat tartja szem előtt:

- A költségvetés tervezésekor a törvényben meghatározott önkormányzati feladatok ellátása tekintetében a bevételeknek és kiadásoknak összhangban kell lennie, az önkormányzat működésének stabilitását biztosítani kell;
- Kiemelt célként kell kezelni a község területén élő családok támogatását, szolidaritást, segítség nyújtását a szegényeknek, időseknek és a rászoruló családoknak;
- A működőképesség megőrzéséhez a korábbi évekhez hasonlóan szigorú létszám és költségvetési gazdálkodást kell folytatni;
- A közfoglalkoztatás rendszerében továbbra is részt kívánunk venni. Ezzel is biztosítva számos pirtói lakosnak megélhetést segítő munkalehetőséget. Mindezek hozzájárulnak az önkormányzat kötelező feladatainak megvalósításához: külterületi utak javítása, a parkgondozás, az önkormányzat és intézménye környezetének, épületeinek rendben tartása stb.;
- Kiemelt célkitűzés a civil szféra értékeinek megtartása, melyhez a költségvetés lehetőségeihez mérten támogatást nyújtunk;

A fentieket figyelembe véve összeállítottuk Pirtó Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetési tervezetét. A csatolt mellékletek tartalmazzák a részletes bevételeket és kiadásokat, az Önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlegét, valamint a többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

A tervezett költségvetési bevételeink 160.850.738 Ft, melyből 155.350.738 Ft működési, 5.500.000 Ft felhalmozási célú bevétel. A tervezett költségvetési kiadás 245.834.812 Ft, melyből 48 714 319 Ft felhalmozási célú, 196.006.774 Ft működési kiadás. A finanszírozási célú kiadások összege: 1.113.719 Ft, mely tartalmazza a 2025. évi állami támogatás megelőlegezést 1.113.719 Ft összegben.

A működési kiadások és bevételek egyenlege -40.656.036 Ft, a felhalmozási kiadások és bevételek egyenlege -43.214.319 Ft, melyet pénzmaradványból finanszírozunk. A megnyert pályázat előleg egyrésze 2024 évben megérkeztek, valamint a közfoglalkoztatási programok is tartalmaztak 2025. évi bérelőleget, a kiadások azonban 2025 évben jelentkeznek.

A 2025. évi költségvetés tartalékai az alábbiak:

- Általános tartalék	1.497.355 Ft
- Efor 1.5 .3 maradványa el nem számolt pályázat	1.142.754 Ft
- Összesen:	2.640.109 Ft

Egy pályázatunk van folyamatban:

TOP_PLUSZ_1.2.1-21-BK1-2023-00047 Köz.tér és rekreációs zöldterület fejl. Pirtón

- 2) 36 537 106 Ft előleg érkezett melyből 2024-es évben 5 534 700 Ft került felhasználásra önerő igénybevételével. 2025. évben várunk 28 462 894 Ft támogatást,

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, önként vállalt és állami kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra. A költségvetés összeállításának részletes szabályai az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

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 rendeletnek jelentős a költségvetési következménye ezért az indokolást közzé kell tenni.

Részletes indokolás

1. §-hoz

Az 1. § a rendelet címréndjét tartalmazza.

2. §-hoz

A 2. § a költségvetés főösszegét tartalmazza.

3. §-hoz

A 3. § az előirányzatok saját hatáskörű módosítását, átcsoportosítását tartalmazza.

4. §-hoz

A 4. § a költségvetési főösszegek részletezését, valamint a táblázatok tartalmát tartalmazza.

5. §-hoz

Az 5. § a végrehajtás szabályait tartalmazza.

6. §-hoz

Az előirányzatok módosítására vonatkozó részletszabályokat tartalmazza.

7. §-hoz

Ez a § a hatályba lépésről rendelkezik.

8. §-hoz

Ez a szakasz az átmeneti rendelkezést tartalmazza.

Pirtó, 2025. február 24.

Nagy Ferenc
polgármester

Dr. Rékasi Cecília
jegyző

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Pirtó Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetéhez

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. 2025. 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.

**Pirtó Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelete
Pirtó Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről**

[1] Pirtó Község Önkormányzat Képviselő-testülete a rendelkezésre álló központi támogatások és saját bevételek hatékony, takarékos felhasználása mellett, a mindenkori gazdasági környezetet és a helyi sajátosságokat figyelembe véve alkotja meg 2025. évi költségvetési rendeletét az önkormányzat működési színvonalának megtartása és a fejlesztések megvalósítása érdekében.

[2] Pirtó Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Pirtó Község Önkormányzat Képviselő-testületének a Képviselő-testület és Szervei Szerkezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2024. (X.28.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Költségvetés címrendje

1. §

Pirtó Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) gazdálkodásának végrehajtó szerve Kiskunhalasi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: KÖH). Az önkormányzatnak önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve, intézménye nincs, az igazgatási feladatokat a KÖH látja el. A Közös Hivatal költségvetése a KÖH székhely önkormányzat, azaz Kiskunhalas Város Önkormányzatának költségvetésében jelenik meg. Az önkormányzat önállóan működő közszolgáltató költségvetési szervvel nem rendelkezik.

2. A költségvetés fő összegei

2. §

- (1) Az önkormányzat 2025. évi bevételei és kiadásai mérlegét az 1. melléklet rögzíti.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének költségvetési bevételeit 245.834.812 Ft
- a) működési költségvetési bevétel 155.350.738 Ft
 - b) felhalmozási költségvetési bevétel 5.500.000 Ft összegben hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének költségvetési kiadását 245.834.812 Ft
- a) működési költségvetési kiadás 193.366.665 Ft
 - aa) személyi juttatások 50.857.283 Ft
 - ab) járulékok 5.920.132 Ft
 - ac) dologi és egyéb folyó kiadások 93.820.068 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatása 1.500.000 Ft
 - ae) egyéb működési kiadások 41.269.182 Ft
 - b) felhalmozási költségvetési kiadás 48.714.319 Ft
 - ba) beruházási kiadások 46.535.246 Ft
 - bb) felújítási kiadások 2.179.073 Ft összegben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének finanszírozási kiadásait 1.113.719 Ft

a) működési célú 1.113.719 Ft

b) felhalmozási 0 Ft összegben állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének finanszírozási bevételeit 84.984.074 Ft-ban hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének költségvetési maradvány igénybevételét, 84.984.074 Ft-ban állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét 245.834.812 Ft-ban hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási fő összegét 245.834.812 Ft összegben állapítja meg.

3. Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása

3. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: ÁHT) 34. § (2) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a törvényben meghatározott keretek között az önkormányzat bevételeit és kiadásait saját hatáskörében módosítsa, illetve a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást hajtson végre, melyet a legközelebbi költségvetés módosításakor a költségvetési rendeletbe be kell építeni.

4. Költségvetési főösszegek részletezése

4. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, működési költségvetés és felhalmozási költségvetés szerint, finanszírozási bevételeket és kiadásokat, az előző évek költségvetési maradványának igénybevételét működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait – előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 2–3. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait közgazdasági jelleg és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 4–5. melléklet tartalmazza.

(4) Pirtó Község Önkormányzata 2025. évi állami támogatás előirányzat tervezetét az 6. melléklet tartalmazza.

(5) Pirtó Község Önkormányzata és intézményei 2025. évi beruházási és felújítási előirányzatait feladatonként, illetve célonként az 7. melléklet tartalmazza.

(6) Pirtó Község Önkormányzatának 2026-2028. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatait csoportonként a 8. melléklet tartalmazza. A melléklet összeállításakor figyelembe vételre kerültek azon külső gazdasági hatások, melyek befolyással lehetnek Pirtó

Község Önkormányzata bevételeire és kiadásaira. A külső gazdasági hatások közt szerepel Magyarország gazdasági stabilitásának és gazdasági növekedésének prognosztizálása Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény indoklása alapján. Befolyásoló tényezők a 2021-2027-as időszakra vonatkozó Európai-uniós programozási időszakokkal kapcsolatos tervek. Továbbá figyelembevételre került az önkormányzat adóbevételének többéves változása.

(7) Pirtó Község Önkormányzatának többéves kihatással járó döntései számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 9. melléklet tartalmazza.

(8) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait közzgazdasági jelleg és kiemelt előirányzatok és kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban az 10–11. mellékletek szerint hagyja jóvá. A 10. mellékletben kötelező feladatnak minősül a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ban foglalt közfeladatok. A 11. melléklet tartalmazza a fentiekben felsorolásra nem kerülő feladatokat, mint önként vállalt feladatok. Az önkormányzat állami feladatot nem végez.

(9) Pirtó Község Önkormányzata 2025. évi összevont előirányzat felhasználási ütemtervét a 12. melléklet tartalmazza.

(10) Pirtó Község Önkormányzata 2025. évben Tartalékba helyezett előirányzatait a 13. melléklet tartalmazza.

(11) Pirtó Község Önkormányzata Európai Unió pályázatait a 14. melléklet tartalmazza.

5. A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

A Képviselő-testület által megállapított helyi adók (iparüzési adó, magánszemélyek kommunális adója, telekadó) mértéke az előírt rendelkezések, valamint az adóalanyok teherbíró képességének figyelembevételével kerültek megállapításra az önkormányzat működőképességének biztosítására.

6. §

(1) Az önkormányzat egységes költségvetését (bevételek beszedését, kiadások teljesítését) a költségvetési törvény, az ÁHT., az ÁHT. végrehajtási rendelete., az Önkormányzat Szervezeti és működési szabályzat, valamint e rendelet előírásainak és követelményeinek megfelelően hajtja végre a KÖH útján.

(2) A Képviselő-testület – 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.

(3) A polgármester a jogszabályi előírások szerint tájékoztatja a Képviselő-testületet a költségvetés helyzetéről.

(4) A költségvetési évben keletkezett többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(5) Pirtó Község Önkormányzat közvetett támogatásait a 15. melléklet tartalmazza.

(6) A költségvetés céltartalékába helyezett összeget a célfeladat megvalósulásakor a Polgármester saját hatáskörében a Képviselő-testület által korábban meghatározott célra felhasználhatja.

(7) Az önkormányzat jelenleg likviditási hitelállománnyal nem rendelkezik. Amennyiben az évközben felmerülő esetleges likviditási gondok enyhítése érdekében tárgyévben belüli lejáratú hitel felvétele válik szükségessé, annak felvételéről a képviselő-testület külön határozatban dönt.

6. Záró rendelkezések

7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

8. §

E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

Pirtó, 2025. február 24.

Nagy Ferenc
polgármester

Dr. Rékasi Cecília
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetése a mai napon a Kiskunhalasi Közös Önkormányzati Hivatal Pirtói Kirendeltség hirdetőtábláján való kifüggesztéssel megtörtént.

Pirtó, 2025. február 25.

Dr. Rékasi Cecília
jegyző

Pirtó Község Önkormányzata összevont 2025. évi költségvetési mérlege közigazgatási tagolásban

adatok Ft-ban

Sorozás Rovatiszám	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
	Megnevezés	2025. évi előirányzat tervezet	Rovatiszám	Megnevezés	2024. évi előirányzat tervezet	Rovatiszám
	A	B		C	D	
1	B1 1. Működési célú támogatások áht-n belülről	71 205 338	K1	1. Személyi juttatások	50 857 283	
2	1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	30 306 938	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	5 920 132	
3	1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	40 898 400	K3	3. Dologi kiadások	93 820 068	
4	B2 2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 580 000	
5	2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	K5	5. Egyéb működési célú kiadások	43 909 291	
6	2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0		5.1. Elvonások és befizetések	33 080 180	
7	B3 3. Közhatalmi bevételek	77 050 000		5.2. Működési célú támogatások áht-n belülről	4 159 002	
8	B4 4. Működési bevételek	7 095 400		5.3. Működési célú támogatások áht-n kívülről	4 030 000	
9	B5 5. Felhalmozási bevételek	5 500 000		5.4. Tartalékok	2 640 109	
10	B6 6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	6. Beruházások	46 535 246	
11	B7 7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	7. Felújítások	2 179 073	
12			K8	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	
13				8.1. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	
14				8.2. Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülről	0	
15	I. Működési költségvetés (1+3+4+6)	155 350 738		I. Működési költségvetés (1+2+3+4+5)	196 086 774	
16	II. Felhalmozási költségvetés (2+5+7)	5 500 000		II. Felhalmozási költségvetés (6+7+8)	48 714 319	
17	A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	160 850 738		A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II)	244 721 093	
18						
19				Működési célú finanszírozási kiadás	1 113 719	
20				Felhalmozási célú finanszírozási kiadás		
21			K9	B/ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	1 113 719	
22						
23				KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	245 834 812	
24				- működési célú	197 120 493	
25				- felhalmozási célú	48 714 319	
26	B/ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS A KIADÁSOK		
27	A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	84 984 074		EGYENLEGE	-84 984 074	
28	II.1. Belső forrásból (Előző évi maradvány igénybevétele)	84 984 074		- működési célú	-41 769 755	
29	1. Költségvetési maradvány működési célú felhasználása	41 769 755		- felhalmozási célú	-43 214 319	
30	2. Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása	43 214 319				
31	IV. Külső forrásból (Hitelek felvétele)	0				
32	1. Működési célú hitel felvétel	0				
33	2. Felhalmozási célú hitel felvétel	0				
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	245 834 812		KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	245 834 812	
35	Működési célú bevételek	197 120 493		Működési célú kiadások	197 120 493	
	Felhalmozási célú bevételek	48 714 319		Felhalmozási célú kiadások	48 714 319	
				KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI EGYENLEGE	0	
				KÖLTSÉGVETÉS FELHALMOZÁSI EGYENLEGE	0	

Pirtó Község Önkormányzatának 2025. évi bevételi jogcímenként

adatok Ft-ban

Sorszám	Kiemelt előirányzat / Feladat	2025. évi előirányzat tervezet
1.	A/ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	160 850 738
2.	I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	155 350 738
3.	1. Működési bevételek (B4)	7 095 400
4.	1.1. Szolgáltatások ellenértéke	
5.	Térítési díjak	3 600 000
6.	Eü.alkalmassági vizsgálat	100 000
7.	Egyéb bérleti díj (sírhely, buszbérlet)	984 740
8.	Ingtalan bérbeadás	
9.	Egyéb tárgyi eszköz bérbeadása	
10.	Kiszámlázott ÁFA	985 500
11.	ÁFA visszatérítés	1 425 160
12.	2. Közhatalmi bevételek (B3)	77 050 000
13.	2.1. Vagyoni típusú adók	1 700 000
14.	Közműadó	1 300 000
15.	Telekadó	400 000
16.	2.2. Termékek és szolgáltatások adói	75 000 000
17.	Értékesítési és forgalmi adók	75 000 000
18.	Gépjárműadók	0
19.	2.3. Egyéb közhatalmi bevételek	350 000
20.	Készenléti pótlék, önellenőrzési pótlék	350 000
21.	3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	71 205 338
22.	3.1. Önkormányzatok működési támogatásai	30 306 938
23.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 001 725
24.	- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	2 463 948
25.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
26.	-2023. évi béremelés támogatása	0
27.	- Szociális étkeztetés	2 035 960
28.	- Tanyagondnoki szolgáltatás	6 343 500
29.	-Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	191 805
30.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
31.	- Könyvtár és közművelődési feladatok támogatása	2 270 000
32.	3.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	40 898 400
33.	Központi költségvetési szervek működési támogatása	
34.	- közfoglalkoztatás	0
35.	- Háziorvosi szolgálat OEP támogatás	40 898 400
36.	- Játszóter pályázat	
37.	II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	5 500 000
38.	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	
39.	1.1. Központi költségvetési szervek	0
40.	1.2. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0
41.	1.3. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0
42.	2. Felhalmozási bevétel (B5)	5 500 000
43.	2.1. Tárgyi eszköz értékesítés	5 500 000
44.	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0
45.	3.1. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
46.	B/ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	84 984 074
47.	III. Finanszírozási bevételek (B8)	84 984 074
48.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0
49.	2. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	84 984 074
50.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	245 834 812

Pirtó Község Önkormányzatának 2025. évi kiadásai feladatonként és kiemelt előirányzatonként

Sorszám	Kiemelt előirányzat / Feladat	adatok Ft-ban	
		2025. évi előirányzat tervezet	
1.	011130 Jogalkotó és általános igazgatási tevékenység		
2.	Személyi juttatások (K1)		57 772 103
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		12 161 020
4.	Dologi kiadások (K3)		876 617
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		21 643 300
6.	Egyéb működési célú kiadások (K5)		1 500 000
7.	Tartalék K5		3 289 398
8.	Beruházások (K6)		1 497 355
9.	Felújítások (K7)		14 625 340
10.	Finanszírozási kiadások (K9)		2 179 073
11.	106010 Lakásgazdálkodás		0
12.	Dologi kiadások (K3)		485 000
13.	082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (Tájház)		485 000
14.	Dologi kiadások (K3)		3 289 300
15.	Felújítások (K7)		3 289 300
16.	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése		0
17.	Személyi juttatások (K1)		15 066 620
18.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		8 124 000
19.	Dologi kiadások (K3)		1 056 120
20.	Beruházások (K6)		5 886 500
21.	Felújítások (K7)		0
22.	Tartalék K5		0
23.	072111 Háztartási alapellátás		0
24.	Személyi juttatások (K1)		36 754 471
25.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		11 880 363
26.	Dologi kiadások (K3)		1 541 848
27.	Tartalék K5		23 332 260
28.	Beruházások (K6)		0
29.	Felújítások (K7)		0
30.	Finanszírozási kiadások (K9)		0
31.	072112 Háztartási ügyelet		0
32.	Egyéb működési célú kiadások (K5)		0
33.	074031 Család és nővédelem		0
34.	Dologi kiadások (K3)		144 000
35.	013320 Köztisztasági fenntartás és -működtetés		144 000
36.	Dologi kiadások (K3)		889 000
37.	084031 Civil szervezetek és programok támogatása		889 000
38.	Egyéb működési célú kiadások (K5)		3 190 000
39.	066020 Város és községközfelújítások gazdálkodás		3 190 000
40.	Személyi juttatások (K1)		10 752 276
41.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		8 035 200
42.	Dologi kiadások (K3)		1 044 576
43.	Beruházások (K6)		952 500
44.	064010 Közvilágítás		730 000
45.	Dologi kiadások (K3)		12 700 000
46.	045160 Kiszutak, hidak, alagutak üzemeltetése		12 700 000
47.	Dologi kiadások (K3)		3 746 500
48.	Tartalék K5		3 746 500
49.	Beruházások (K6)		0
50.	066010 Zöldterület kezelés		0
51.	Dologi kiadások (K3)		5 842 000
52.	Beruházások (K6)		5 842 000
53.	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások		0
54.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		1 475 000
55.	Dologi kiadások (K3)		840 000
56.	107051 Szociális étkeztetés		635 000
57.	Személyi juttatások (K1)		13 834 101
58.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		3 892 700
59.	Dologi kiadások (K3)		506 051
60.	107055 Falu és tanyagondnoki szolgálat		9 435 350
61.	Személyi juttatások (K1)		7 330 088
62.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		4 437 600
63.	Dologi kiadások (K3)		592 488
64.	Beruházások (K6)		2 300 000
69.	041237 START közfoglalkoztatás 2024.03.01-2025.02.28.		0
70.	Személyi juttatások (K1)		2 728 832
71.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		2 326 400
72.	Dologi kiadások (K3)		302 432
73.	Tartalék K5		100 000
74.	Beruházások (K6)		0
75.	104037 Intézményen kívüli étkeztetés		0
76.	Dologi kiadások (K3)		1 639 358
77.	018010 Önkormányzatok elszámolása központi költségvetéssel		1 639 358
78.	AHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)		1 113 719
79.	18020 Központi költségvetési befizetések		1 113 719
80.	Szolidaritási hozzájárulás (K5)		33 080 000
81.	091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai		33 080 000
82.	Dologi kiadások (K3)		0
83.	Beruházási kiadások (K6)		500 000
84.	091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai		0
85.	Egyéb működési célú kiadások (K5)		1 709 784
			1 709 784

Pirtó Község Önkormányzatának 2025. évi kiadásai feladatonként és kiemelt előirányzatonként

Sorszám	Kiemelt előirányzat / Feladat	adatok Ft-ban	
			2025. évi előirányzat tervezet
86.	Pályázatok		
87.	EROP-1.5.3-16-2017-00011		
88.	011130 Jogalkotó és általános igazgatási tevékenység		
89.	Személyi juttatások (K1)		1 142 754
90.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		0
91.	Dologi kiadások (K3)		0
92.	Tartalék K5		
103.	TOP-PLUSZ 1.2.1-21 Községi tér és rekreációs fejlesztés		1 142 754
104.	062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk		
105.	Személyi juttatások (K1)		31 489 906
106.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		0
107.	Dologi kiadások (K3)		0
108.	Beruházás (K6)		300 000
113.			31 189 906
114.	Személyi juttatások (K1) Összesen		50 857 283
115.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) Összesen		5 920 132
116.	Dologi kiadások (K3) Összesen		93 820 068
117.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) Összesen		1 500 000
118.	Egyéb működési célú kiadások (K5) Összesen		43 909 297
119.	Beruházások (K6) Összesen		46 535 246
120.	Felújítások (K7) Összesen		2 179 073
121.	Egyéb felhalmozási kiadások (K8)		0
122.	I. Működési költségvetés		196 005 774
123.	II. Felhalmozási költségvetés		48 714 319
124.	A/ Költségvetési kiadások		244 721 093
125.	III. Finanszírozási kiadások (K9)		1 113 719
126.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
127.	AHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése		
128.	B/ Finanszírozási kiadások (K9)		1 113 719
129.	Kiadások összesen (A+B)		245 834 812

PIRTO KOZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK ÉS INTÉZMÉNYEINEK 2025. ÉVI KIADÁSAI

Fizetési cél	Név	Működési kiadások														Összesen						Fenntartás						
		Működési kiadások														Összesen						Fenntartás						
		K1	K2	K3	K4	K5	K6	K7	K8	K9	K10	K11	K12	K13	K14	Összesen	IS	IS1	IS2	IS3	IS4	IS5	IS6	IS7	IS8	IS9	IS10	
Költségtérítés nélküli köznevelési feladatok	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Működési célú támogatás (ÁHFT-n kívüli)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Összesen	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Működési célú támogatás (ÁHFT-n kívüli)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	Működési célú támogatás (ÁHFT-n belül)	
I. PIRTO Község Önkormányzata																												
	2025. évi előirányzat törvénnyel	50 857 283	6 928 132	83 828 840	1 280 880	4 159 002	4 010 000	33 483 180	2 640 103	196 886 774	0	-46 535 246	2 179 073	0	0	48 714 819	1 113 719	0	248 834 813									
	Állami költségvetés 2025. évi előirányzat törvénnyel	89 857 283	8 918 132	83 830 840	1 280 880	4 159 002	4 030 880	33 830 180	2 640 189	196 886 774	0	-46 535 246	2 179 073	0	0	48 714 819	1 113 719	0	248 834 813									

Pirtó Község Önkormányzata 2025. évi állami támogatás előirányzat tervezete

adatok Ft-ban

sorszám	Támogatás megnevezése	Összeg
1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám után	0
2	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	17 001 725
3	<i>A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása</i>	2 223 000
4	<i>Közvilágítás fenntartásának támogatása</i>	7 839 000
5	<i>Közetemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása</i>	100 000
6	<i>Közutak fenntartásának támogatása</i>	1 537 375
7	<i>Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása</i>	502 350
8	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000
9		0
10	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	0
11	Polgármesteri illetmény támogatása	2 463 948
12	A helyi önkormányzat működésének általános támogatása	19 465 673
13	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	8 379 460
14	<i>Szociális feladatok egyéb támogatása</i>	0
15	<i>Szociális étkeztetés</i>	2 035 060
16	<i>Falu és tanyagondnoki szolgáltatás</i>	6 343 500
17	Gyermekétkeztetés támogatása	
18	<i>Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetés támogatása</i>	191 805
19	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	8 379 460
20	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	2 270 000
21		30 306 938

Pirtó Község Önkormányzata és intézményei 2025. évi beruházási és felújítási előirányzatai feladatonként, illetve célonként

	2025. évi előirányzat tervezet
1.Pirtó Község Önkormányzata	
Kazán vásárlás	
Ingtatlan vásárlás	1 711 000
Öntözőrendszer (Halas Barkács)	5 400 000
Hűtő fűtő klima Töprengő	1 128 540
Gyalogátkelőlhely létesítés tervezés+kivitelezés	700 000
Töprengő felújítás villany,víz, festés	5 685 800
Top Plusz Pályázat	2 179 073
Kis értékű tárgyi eszköz	31 189 906
1. Részösszesen:	720 000
	48 714 319
<i>ebből:</i>	
<i>beruházások (K6)</i>	
<i>felújítások (K7)</i>	46 535 246
MINDÖSSZESEN :	2.179 073
	48 714 319

Pirtó Község Önkormányzatának 2026-2028. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatai csoportonként

Megnevezés	adatok Ft-ban		
	2026. év	2027. év	2028. év
1. Működési célú támogatások áht-n belülről	73 000 000	75 000 000	77 000 000
2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről			
3. Közhatalmi bevételek	76 000 000	77 000 000	78 000 000
4. Működési bevételek	8 000 000	8 500 000	9 000 000
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
I. Működési költségvetés (1+3+4+6)	157 000 000	160 500 000	164 000 000
II. Felhalmozási költségvetés (2+5+7)	0	0	0
A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	157 000 000	160 500 000	164 000 000
B/ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	26 900 000	29 000 000	30 600 000
III. Belső forrásból (Előző évi maradvány igénybevétele)	26 900 000	29 000 000	30 600 000
1. Költségvetési maradvány működési célú felhasználása	26 900 000	29 000 000	30 600 000
2. Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása			
IV. Külső forrásból (Hitelek felvétele)	0	0	0
1. Működési célú hitel felvétel	0	0	0
2. Felhalmozási célú hitel felvétel	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	183 900 000	189 500 000	194 600 000
1. Személyi juttatások	52 000 000	53 000 000	54 000 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	7 000 000	7 500 000	8 000 000
3. Dologi kiadások	90 000 000	91 000 000	92 000 000
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000	2 500 000	3 000 000
5. Egyéb működési célú kiadások	30 000 000	31 000 000	32 000 000
6. Beruházások	1 000 000	2 000 000	2 500 000
7. Felújítások	1 000 000	1 500 000	2 000 000
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
I. Működési költségvetés (1+2+3+4+5)	181 000 000	185 000 000	189 000 000
II. Felhalmozási költségvetés (6+7+8)	2 000 000	3 500 000	4 500 000
A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II)	183 000 000	188 500 000	193 500 000
Működési célú finanszírozási kiadás	0	0	0
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	900 000	1 000 000	1 100 000
B/ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	900 000	1 000 000	1 100 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	183 900 000	189 500 000	194 600 000

9. melléklet a /2025.(II.25.) számú önkormányzati rendelethez

Pirtó Község Önkormányzatának többéves kihatással járó döntési számszerűsítése évenkénti bontásban és összességében

		Ft-ban			
Megnevezés		A	B	C	E
		2026. év	2027. év	2028. év	Összesen:
1.	Működési kiadások	80 200 000	82 050 000	83 150 000	245 400 000
2.	Határozatlan idejű szerződések	80 200 000	82 050 000	83 150 000	245 400 000
3.	Személyi jellegű kiadások	57 000 000	58 000 000	59 000 000	174 000 000
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	7 400 000	7 500 000	7 600 000	22 500 000
5.	Határozatlan idejű szerződések	15 800 000	16 550 000	16 550 000	48 900 000
6.	Internet előfizetési díj	400 000	450 000	450 000	1 300 000
7.	Kommunikációs szolgáltatási díj	600 000	700 000	700 000	2 000 000
8.	Közüzemi díjak	7 000 000	7 000 000	7 000 000	21 000 000
9.	Biztosítási díjak	1 300 000	1 400 000	1 400 000	4 100 000
10.	Vásárolt élelmiszer	6 500 000	7 000 000	7 000 000	20 500 000
11.	Határozott idejű szerződések				
12.	Lízing kamat törlesztése	0	0	0	0
13.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
14.	Hitelek tőketörlesztése (Lízing)	0	0	0	0
15.	Összesen :	80 200 000	82 050 000	83 150 000	245 400 000

Pirtó Község Önkormányzata 2025. évi kötelező feladatainak kiadási és bevételei

Sorszám	Intézmények megnevezése	Előirányzat	Kiadások									Összesen
			Költségvetési kiadások						Finanszírozási kiadások			
			Működési kiadások					Felhalmozási kiadások			K9 Finanszírozási kiadások	
			K1 Személyi juttatások	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K3 Dologi kiadások	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K5 Egyéb működési célú kiadások	K6 Beruházások	K7 Felújítások	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		
1.	Pirtó Község Önkormányzata	2025. évi előirányzat tervezet	44 093 283	5 025 212	91 120 068	1 500 000	43 909 291	15 345 340	2 179 073	0	1 113 719	204 285 986
2	Összesen	2025. évi előirányzat tervezet	44 093 283	5 025 212	91 120 068	1 500 000	43 909 291	15 345 340	2 179 073	0	1 113 719	204 285 986

10. melléklet a /2025.(II.25.) számú önkormányzati rendelethez

Pirtó Község Önkormányzata 2024. évi kötelező feladatainak kiadásai és bevételei

Sorszám	Intézmények megnevezése	Előirányzat	Bevételek							Finanszírozási bevételek	Összesen	
			Költségvetési bevételek									B8
			B1	B2	B3	B4	B5	B6	B7			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Finanszírozási bevételek					
1.	Pirtó Község Önkormányzata	2025. évi előirányzat tervezet	62 133 006		77 050 000	7 095 400	5 500 000	0	0	52 507 580	204 285 986	
2	Összesen	2025. évi előirányzat tervezet	62 133 006	0	77 050 000	7 095 400	5 500 000	0	0	52 507 580	204 285 986	

Pirtó Község Önkormányzata 2025. évi önként vállalt feladatainak kiadásai és bevételei

Sorszám	Intézmények megnevezése	Előirányzat	Kiadások						Összesen
			Költségvetési kiadások						
			Működési kiadások					elhatalozási kiadások	
			K1	K2	K3	K4	K5	K6	
			Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	
1.	Pirtó Község Önkormányzata	2025. évi előirányzat tervezet	6 764 000	894 920	2 700 000	0		31 189 906	41 548 826
2	Összesen	2025. évi előirányzat tervezet	6 764 000	894 920	2 700 000	0	0	31 189 906	41 548 826

Pirtó Község Önkormányzata 2025. évi önként vállalt feladatainak kiadásai és bevételei

Sorszám	Intézmények megnevezése	Előirányzat	Bevételek								Összesen	
			Költségvetési bevételek							Finanszírozási bevételek		
			B1	B2	B3	B4	B5	B6	B7	B8		
			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Finanszírozási bevételek		
1.	Pirtó Község Önkormányzata	2025. évi előirányzat tervezet	9 072 332	0	0			0	0	0	32 476 494	41 548 826
2	Összesen	2025. évi előirányzat tervezet	9 072 332	0	0	0	0	0	0	0	32 476 494	41 548 826

Pirtó Község Önkormányzat Tartalék előirányzata 2025. évben		
S.SZ.	Tartalékok	2025. évi eredeti kölségvetés
1	Általános tartalék	1497355
	Egyéb tartalék	1 497 355
2	Céltartalék	
	EFOP 1.5.3 el nem számolt pályázat maradványa	1 142 752
		0
		0
3	Céltartalék összesen	1 142 752
4	Tartalék mindösszesen	2 640 107

15. melléklet a /2025. (II.25.) önkormányzati rendelethez
Pirtó Község Önkormányzat 2025. évi közvetett támogatások tervezett adatai

Támogatás megnevezése	Támogatás összege (Ft)
a) Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	0
b) Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	0
c) Helyi adó kedvezmények:	
Magánszemélyek kommunális adó	100 000
Telekadó	0
Iparűzési adó	0
Pótlék	0
Bírság	0
Gépjárműadó	0
Helyi adó kedvezmények összesen:	100 000
Helyi adó mentességek:	
Magánszemélyek kommunális adó	0
Telekadó	0
Iparűzési adó	0
Pótlék	0
Bírság	0
Gépjárműadó	0
Helyi adó mentességek összesen:	0
d) Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	0
e) Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
Közvetett támogatások Összesen:	100 000