

Pirtó Község Polgármesterének

ELŐTERJESZTÉSE
a Képviselő-testület 2024. május 27-i ülésére

Pirtó Község Önkormányzatának 2023. évi Zárszámadásról szóló rendelete tárgyában

Előterjesztő: Nagy Ferenc polgármester

Előterjesztést összeállította:
Börcsök-Bacic Zsuzsanna gazdálkodási ügyintéző

Elfogadásához **minősített** szavazattöbbség szükséges.

Készítette: Rozsiné Kispál Mónika kirendeltség vezető

Kollárné Dr. Lengyel Linda
jegyző

Pirtó, 2024. május 27.

Tisztelt Képviselő-testület!

Bevezetés

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni e törvény 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni; a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban; adósság állományát lejárata, a Stabilitási tv. 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel – és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontását; vagyonkimutatását; a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve; valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 30. § rendelkezik az önkormányzat zárszámadásához csatolt vagyonkimutatás tartalmáról.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 86. § (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

A 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét határozatát.

A zárszámadás kiegészítő mellékletére vonatkozó előírásokat a többször módosított 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 6. § (2) bd) és 29. § (2) pontjai tartalmazzák.

A Zárszámadásról szóló rendelet-tervezet szöveges indoklását a 15. melléklet tartalmazza

Pirtó, 2024. május 27.



Nagy Ferenc s.k.
polgármester

TARTALOM JEGYZÉK

Pirtó Község Önkormányzatának 2023. évi Zárszámadásról szóló rendeletének előterjesztése és rendelet tervezete

Pirtó Község Önkormányzata Összevont 2023. éves költségvetési mérlege, közgazdasági tagolásban.....1. melléklet

Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi elemi Vagyongkimutatása.....2. melléklet

Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi elemi Maradvány kimutatása3. melléklet

Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi elemi Eredmény kimutatása.....4. melléklet

Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi elemi Mérlege5. melléklet

Pirtó Község 2023. évi elemi Pénzeszköz változás kimutatása.....6. melléklet

Pirtó Község Önkormányzat kimutatása az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának 2023. évi alakulásáról.....7. melléklet

Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi kötelező feladatainak kiadásai és bevételei.....8. melléklet

Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi önként vállalt feladatainak kiadásai és bevételei.....9. melléklet

Pirtó Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési támogatása.....10. melléklet

Az önkormányzat létszáma, valamint a közfoglalkoztatottak létszáma.....11. melléklete

Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi beruházási és felújítási előirányzatai feladatonként, illetve célonként12. melléklet

Pirtó Község Önkormányzatának többéves kihatással járó döntései számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve13. melléklet

Az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek, továbbá egyéb beruházások, felújítások bevételei és kiadásai.....14. melléklet

Pirtó Község Önkormányzatának 2023. évi elemi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása.....15. melléklet

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi zárszámadásról 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

Az előterjesztés teljes körűen bemutatja a 2023. január 01-től 2023. december 31- i időszakra vonatkozóan az Önkormányzat gazdálkodását.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Gazdasági hatás: A rendelet-tervezet bemutatja 2023. január 01-től 2023. december 31-i időszakra az Önkormányzat és az Önkormányzattal gazdasági kapcsolatban álló gazdasági szereplők közötti pénzügyi kapcsolatokat.

Költségvetési hatás: A rendelet-tervezet magában foglalja Pirtó Község Önkormányzata költségvetési beszámolóját.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nem mérhetőek.

4. Egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nem mérhetőek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 107. § (1), valamint 108. § (1) a) pontja értelmében az éves költségvetési beszámolóról az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. § (2) – (3) alapján a helyi önkormányzat az adatszolgáltatása tárgyával kapcsolatos lényegesnek minősülő információt nem tartalmaz vagy tévesen mutat be, vagy adatszolgáltatási kötelezettségét neki felróható okból nem, vagy késedelmesen teljesíti, a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot fizet, amelyet a Kincstár határozatban szab ki.

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 Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2024. (V....) önkormányzati rendelete**

**Pirtó Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról és a
2023. évi költségvetési maradvány megállapításáról**

Általános indokolás:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni e törvény 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni; a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban; adósság állományát lejárata, a Stabilitási tv. 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel – és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontását; vagyonkimutatását; a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve; valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 30. § rendelkezik az önkormányzat zárszámadásához csatolt vagyonkimutatás tartalmáról.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 86. § (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

A 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányítószerv határozza meg. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét határozatát.

A zárszámadás kiegészítő mellékletére vonatkozó előírásokat a többször módosított 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 6. § (2) bd) és 29. § (2) pontjai tartalmazzák.

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, ezért az IM rendelet 21. § (2) bekezdés a)-b) pontja alapján az indokolást közzé kell tenni.

Részletes indokolás:

Az 1. §-hoz

Ez a szakasz határozza meg a rendelet hatályát.

A 2. §-hoz

Ez a szakasz rendelkezik a költségvetés teljesítésére vonatkozó összegekről.

A 3. §-hoz

Ez a szakasz rendelkezik az összevont Önkormányzat, az elemi Önkormányzat, költségvetési mérlegéről közgazdasági tagolásban, a könyviteli mérlegről, a maradványkimutatásról, az eredménykimutatásról, a pénzeszköz változásról, valamint tartalmazza a költségvetési rendeletben szereplő táblázatokat teljesítés oszloppal kiegészítve.

A 4. §-hoz

Ez a szakasz rendelkezik a maradványról.

Az 5. §-hoz

A 2024. évre megelőlegezett, de még 2023-ban teljesült állami támogatásról rendelkezik.

A 6. §-hoz

Ez a szakasz a hatályba lépésről rendelkezik.

Pirtó, 2024. május 27.

Nagy Ferenc s.k.
polgármester

Kollárné Dr. Lengyel Linda s.k.
jegyző

Rendelet- tervezet
Pirtó Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (V. 28.) önkormányzati rendelete
Pirtó Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2023. évi
költségvetési maradvány megállapításáról

Pirtó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 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 Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2014.(XI.7.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1.1 pontja alapján biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi Bizottság, Pirtó Község Önkormányzat Képviselő-testületének a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2014.(XI.7.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 2.1 pontja alapján biztosított véleményezési jogkörében eljáró Településfejlesztési és Szociális Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

E rendelet hatálya kiterjed Pirtó Község Önkormányzatának Képviselő-testületére és szerveire.

2. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések, a költségvetés főösszegei

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtását a következő összegekkel hagyja jóvá:

- a) költségvetési bevételeinek összege 247.905.710 Ft
- b) költségvetési kiadásainak összege 240.143.426 Ft
- c) költségvetési egyenleg összege 7.762.284 Ft *ezen belül az egyenleg*
 - ca) működési célú összege 29.641.147 Ft
 - cb) felhalmozási célú összege -23.003.920 Ft
- d) finanszírozási kiadások összege 1.125.057 Ft
- e) költségvetési kiadások összesen 241.268.483 Ft
- f) költségvetés többlete 50.136.494.Ft
- g) költségvetési maradvány működési célú igénybevétele 44.681.542 Ft
- h) költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevétele 5.454.952 Ft
- i) államháztartáson belüli megelőlegezés összege 1.251.048 Ft
- j) a bevételek összesen 291.404.977 Ft
- k) a költségvetés összesített egyenlege 50.136.494 Ft

3. §

(1) Pirtó Község Önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlegét, közgazdasági tagolásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Pirtó Község Önkormányzat 2023. évi vagyонkimutatását az 2. melléklet tartalmazza

(3) Pirtó Község Önkormányzat 2023. évi maradvány kimutatását az 3. melléklet mutatja be.

(4) Pirtó Község Önkormányzat 2023. évi eredmény kimutatását az 4. melléklet mutatja be.

(5) Pirtó Község Önkormányzat 2023. évi könyvviteli mérlegét az 5. melléklet mutatja be.

(6) Pirtó Község Önkormányzat 2023. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változását az 6. melléklet mutatja be.

(7) Pirtó Község Önkormányzat kimutatását az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának 2023. évi alakulásáról az 7. melléklet tartalmazza.

(8) Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi kötelező és önként vállalt feladatainak kiadásai és bevételeit az 8. és 9. melléklet tartalmazza

(9) Pirtó Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési támogatását az 10. melléklet tartalmazza

(10) Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi állományi létszámát, valamint a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként az 11. melléklet részletezi.

(11) Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi beruházási és felújítási előirányzatai feladatonként, illetve célonkénti kimutatását az 12. melléklet tartalmazza

(12) Pirtó Község Önkormányzatának többéves kihatással járó döntései számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve az 13. melléklet tartalmazza.

(13) Az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek, továbbá egyéb beruházások, felújítások bevételeit és kiadásait az 14. melléklet tartalmazza.

(14) Pirtó Község Önkormányzatának 2023. évi elemi költségvetési beszámolójának szöveges indokolását a 15. melléklet tartalmazza.

4. §

Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi maradványát 50.136.494 Ft-ban állapítja meg.

5. §

Pirtó Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartáson belüli megelőlegezés összegének teljesülését 1.251.048 Ft-ban állapítja meg.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Pirtó, 2024. május 27.

Nagy Ferenc
polgármester

Kollárné Dr. Lengyel Linda
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetése a mai napon a Kiskunhalasi Közös Önkormányzati Hivatal Pirtói Kirendeltségének hirdetőtábláján való kifüggesztéssel kihirdetésre került.

Pirtó, 2024. május 28.

Kollárné Dr. Lengyel Linda
jegyző

BEVÉTELEK					KIADÁSOK					
Sorszám	Rovatsszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Rovatsszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés
		A	B				C	D		
1	B1	I. Működési célú támogatások állam-n belülről	65 131 195	103 610 947	103 610 947	K1	1. Személyi juttatások			70 073 110
2		1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	28 720 370	41 560 940	41 560 940	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	54 492 437	73 390 326	7 289 746
3		1.2. Egyéb működési célú támogatások állam-n belülről	36 410 825	62 050 007	62 050 007	K3	3. Dolgozói kiadások	6 308 215	7 623 479	63 390 290
4	B2	2. Felhalmozási célú támogatások állam-n belülről	4 148 335	64 148 335	60 000 000	K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 130 000	2 130 000	1 937 997
5		2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	K5	5. Egyéb működési célú kiadások	15 258 070	46 820 884	14 448 363
6		2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások állam-n belülről	4 148 335	64 148 335	60 000 000		5.1. Elvonások és befizetések	6 882 906	7 037 086	5 048 003
7	B3	3. Közhatalmi bevételek	38 540 000	76 364 404	76 364 404		5.2. Működési célú támogatások állam-n belülről	4 804 164	5 219 249	2 363 274
8	B4	4. Működési bevételek	11 318 829	8 109 520	7 930 359		5.3. Működési célú támogatások állam-n kívülről	2 071 000	2 863 274	0
9	B5	5. Felhalmozási bevételek	0	0	0		5.4. Tartalékok	1 500 000	31 701 275	0
10	B6	6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K6	6. Beruházások	15 363 594	26 574 079	680 028
11	B7	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K7	7. Feljuttatások	0	60 358 822	4 998
12						K8	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	680 028	675 030
13							8.1. Felhalmozási célú támogatások állam-n belülről	0	4 998	142 434 857
14							8.2. Felhalmozási célú támogatások állam-n kívülről	0	675 030	157 139 506
15		L. Működési költségvetés (1+3+4+6)	114 990 024	188 084 871	187 905 710		I. Működési költségvetés (1+2+3+4+5)	142 434 857	205 743 439	83 003 920
16		II. Felhalmozási költségvetés (2+5+7)	4 148 335	64 148 335	60 000 000		II. Felhalmozási költségvetés (6+7+8)	15 363 594	87 612 929	240 143 426
17	A/	TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	119 138 359	252 233 206	247 905 710		A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II)	157 798 451	293 356 368	0
18										
19							Pénzeszközök leköthet betétként elhelyezése			
20							Működési célú finanszírozási kiadás	1 125 057	1 125 057	1 125 057
21							Felhalmozási célú finanszírozási kiadás			
22						K9	B/ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	1 125 057	1 125 057	
23										
24							KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	158 923 508	294 481 425	241 268 483
25							- működési célú	143 559 914	206 868 496	158 264 563
26							- felhalmozási célú	15 363 594	87 612 929	83 003 920
27	B8	A/ B/ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	39 785 149	42 248 219	43 499 267		TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS A KIADÁSOK EGYENLEGE	-39 785 149	-42 248 219	6 637 227
28		III. Belső forrásból (Előző évi maradvány igénybevétele)	39 785 149	42 248 219	42 248 219		- működési célú	-28 569 890	-18 783 625	29 641 147
29		1. Költségvetési maradvány működési célú felhasználása	28 569 890	30 482 960	30 482 960		- felhalmozási célú	-11 215 259	-23 464 594	-23 003 920
30		2. Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása	11 215 259	11 765 259	11 765 259					
31	IV.	Külső forrásból (Hitel felvétele)	0	0	0					
32		1. Működési célú hitel felvétel	0	0	0					
33		2. Felhalmozási célú hitel felvétel	0	0	0					
34		V. Lekötött betét megszűntetése								
35		VI. ÁHT-n belüli megelőlegezések								
36		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	158 923 508	294 481 425	291 404 977		KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	158 923 508	294 481 425	241 268 483
37		Működési célú bevételek	143 559 914	218 567 831	219 639 718		Működési célú kiadások	143 559 914	206 868 496	158 264 563
38		Felhalmozási célú bevételek	15 363 594	75 913 594	71 765 259		Felhalmozási célú kiadások	15 363 594	87 612 929	83 003 920
							KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI EGYENLEGE	0	61 375 155	
							KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI EGYENLEGE	0	-11 699 335	

Megnevezés	Törzsvagyon						Üzleti vagyon (forgalomképes)		Könyv szerinti nettó érték összesen
	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó forgalomképtelen vagyon		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű forgalomképtelen vagyon		Korlátozottan forgalomképes vagyon				
	Bruttó érték	Könyv szerinti nettó érték	Bruttó érték	Könyv szerinti nettó érték	Bruttó érték	Könyv szerinti nettó érték	Bruttó érték	Könyv szerinti nettó érték	
A									
A/I. Immateriális javak	0	0	0	0	5 094 382	0	0	0	0
1. Vagyoni értékű jogok									0
2. Szellemi termékek					5 094 382	0	0	0	0
3. Immateriális javak értékelésének módja									0
A/II. Tárgyi eszközök	211 278 246	142 794 317	0	0	452 711 486	346 501 569	42 852 299	71 404 664	560 700 550
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	211 278 246	142 794 317			369 311 232	332 666 672	23 238 453	17 972 390	493 433 379
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0			83 400 254	13 834 897	19 593 846	9 188 899	23 023 796
3. Tényezőállatok									0
4. Beruházások felújítások					0	0	0	44 243 375	44 243 375
5. Vagyonkezelésbe vett eszközök									0
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	316 000	316 000	316 000
1. Tartós részesedések					0	0	316 000	316 000	316 000
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékelésének módja					0	0	0	0	0
A/IV. Koncessziók, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Koncessziók, vagyonkezelésbe adott eszközök									0
2. Koncessziók, vagyonkezelésbe adott eszközök értékelésének módja									0
A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen	211 278 246	142 794 317	0	0	457 805 868	346 501 569	43 168 299	71 720 664	561 016 550
B/I. Készletek						0	0	0	0
B/II. Értékpapírok									0
B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C/I. Lekötött bankbetétek						0	0	0	0
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek						262 495			262 495
C/III/1. Kincstárban kívüli forrászámok						58 947 133			58 947 133
C/III/2. Kincstárban belüli forrászámok						2 408 265			2 408 265
C/IV. Devizaszámlák									0
C/ Pénzeszközök	0	0	0	0	0	61 617 893	0	0	61 617 893
"0"-ra leírt eszközök bruttó értéke	Bruttó érték		Bruttó érték		Bruttó érték		Bruttó érték		Bruttó érték
Használatban lévő kiserőlték immateriális javak bruttó értéke	436 000				69 859 880		4 269 084		74 564 964
Használatban lévő kiserőlték tárgyi eszközök bruttó értéke					5 094 382				5 094 382
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök					69 470 582		0		69 470 582
NVT. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök					17 703 300				17 703 300
Függő követelések									0
Függő kötelezettségek							-686 602		-686 602
Biztos jövőbeni követelések									0

Pirtó Község Önkormányzat 2023. évi MARADVÁNYKIMUTATÁS

3. melléklet

Forintban

Megnevezés		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	247 905 710
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	240 143 426
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	7 762 284
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	43 499 267
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 125 057
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	42 374 210
A)	Alaptevékenység maradványa	50 136 494
C)	Összes maradvány	50 136 494
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	29 228 815
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	20 907 679

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Intézkedési sorszáma	Az intézkedés címe, megnevezése	A helyzetelemzés következtetéseiben feltárt esélyegyenlőségi probléma megnevezése	Az intézkedéssel elérni kívánt cél	A célkitűzés összhangja egyéb stratégiai dokumentumokkal	A cél kapcsolódása országos szakpolitikai stratégiákhoz	Az intézkedés tartalma	Az intézkedés felelőse	Az intézkedés megvalósításának határideje	Az intézkedés eredményességét mérő indikátor(ok)	Az intézkedés megvalósításához szükséges erőforrások (humán, pénzügyi, technikai)	Az intézkedés eredményeinek fenntarthatósága	Önkormányzatok közötti együttműködésben megvalósuló intézkedés esetében az együttműködés bemutatása
0. Település szintű probléma												
1	Bel- és külterületi utak felújítása, építése, járdák, közlekedési szigetek létesítése, az idők, a fogvatékkal élők és a gyermekek közlekedési feltételeinek javítása, biztonságosabb tettele, valamint a tanyai lakosság szegregáltóságának enyhítése érdekében.	Az utak kiépítettsége, állapota, hiánya olyan körülmény ami életvitel kialakításához szükséges közlekedési feltételek a fogvatékkal élők és gyermekek – mindennapi életvitelét, lehetőségeit és biztonságát. A kiépített külterületi utak pl. segíthetnek leküzdeni a tanyai szegregátumok izoláltságát. A külterületi fűtőhomokon kiépített utak a sajátos aerológiai geomorfológiai viszonyok között egy-két év alatt használhatatlanná válnak, s elhelyezkedésük is változik. Pirtón az utak építése, javítása, ingatlan-nyilvántartásbeli állapotának pontosítása folyamatosan megújuló feladat,	Rövid, közép és hosszú távon is a megfelelő életvitel kialakításához szükséges közlekedési feltételek biztosítása.	Az intézkedés célja összhangban áll a település fejlesztési programmal, a település közép és hosszú távú programjával, a gazdasági tervvel.	---	Pirtón az utak építése, javítása, ingatlan-nyilvántartásbeli állapotának pontosítása folyamatosan megújuló feladat, melynek lemulasztása különösen az esélyegyenlőségi szempontból védelemre szoruló csoportokat érintheti hátrányosan.	Polgármester	2027. 12. 31. (péntek)	Az új vagy a felújított útvonalak hossza. A projekt végrehajtása következtében a szolgáltatásnak és az utak kapacitásának jelentősen javulnia kell a felújított vonalak mentén.	A tervezett beruházásokat a Magyar Faluprogram, valamint a Területi és Településfejlesztési Operatív Program által elérhető forrásokra alapozva kívánjuk megvalósítani. De hosszabb távon elképzelhető, hogy megnyílhatnak számunkra más pályázati források is.	Pontos kalkuláció --- esetén hosszú távon biztosítható.	---

[illegible]

[illegible]

	értékek.	lezálat esélyegyenlőség növelése	növelése							
IV. Az idősek esélyegyenlősége										
1	Ön sincs egyedül	A településen viszonylag magas az 50 év feletti nők aránya, így előfordulhat a magányosság és kiszolgáltatottság megjelenése. Résztükre történő klub létrehozásával, illetve annak kb. két hetente való megrendezésével elkerülhetőbb lenne a magányos és kiszolgáltatottság érzet megjelenése.	Rövidtávon: az 50 év feletti nők meggyőződése Középtávon: közösségi élet javulás Hosszútávon: az 50 év feletti nők életérzésének javítása	Az intézkedés célja összhangban áll a település fejlesztési programmal, a település közép és hosszú távú programjával.	Rövidtávon: önkéntes segítségnyújtásban résztvevők feltekerpezése Középtávon: önkéntes segítségnyújtás az idősok számára Hosszútávon: az esélyegyenlőségi célcsoport életkörülményeinek javítása	Polgármester	2027. 12. 31. (péntek)	Az intézkedés megvalósulása következtében az idősok életkörülményeik jelentősen javulnának.	Személyek feltekerpezésére, helyzetfektetésre, Hosszabb távon elképzelhető, hogy megnyitnak számunkra más pályázati források is.	Pontos kalkuláció esetén hosszútávon biztosítható.

Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi elemi EREDMÉNY KIMUTATÁS

4. melléklet

Forintban

Megnevezés	2022.12.31	Módosítások (+/-)	2023.12.31
01 Közhatalmi eredményszámlázott bevételek	56 209 159	0	77 843 751
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	7 060 345	0	6 157 433
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázott bevételei	0	0	0
I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevétele	63 269 504	0	84 001 184
06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	36 295 301	0	41 560 940
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	60 631 549	0	62 050 007
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázott bevételei	10 842 261	0	17 351 336
09 Különféle egyéb eredményszámlázott bevételek	15 389 714	0	126 490 729
III Egyéb eredményszámlázott bevételek	123 158 825	0	247 453 012
10 Anyagköltség	12 486 290	0	10 741 626
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	29 479 330	0	38 461 863
13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 120 905	0	759 882
IV Anyagjellegű ráfordítások	43 086 525	0	49 963 371
14 Bérköltség	53 141 567	0	61 575 705
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 663 501	0	9 634 743
16 Bérjárulékok	6 863 678	0	7 415 708
V Személyi jellegű ráfordítások	72 668 746	0	78 626 156
VI Értéksökkenési leírás	32 315 826	0	24 727 763
VII Egyéb ráfordítások	47 759 192	0	221 085 658
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-9 401 960	0	-42 948 752
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	64	0	29
VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei	64	0	29
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	6 260
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	6 260
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	64	0	-6 231
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-9 401 896	0	-42 954 983

Pirtó Község Önkormányzat 2023. évi elemi KÖNYVVITELI MÉRLEG

5. melléklet
Forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. év	Módosítások (+/-)	2023. év
1	A/II/2 Szellemi termékek	4 299		0
2	A/I Immateriális javak	4 299		0
3	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	652 947 616		493 433 379
4	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	28 140 250		23 023 796
5	A/II/4 Beruházások, felújítások	6 961 505		44 243 375
6	A/II Tárgyi eszközök (2+3+4+5)	688 049 371		560 700 550
7	A/III/1 Tartós részesedések	316 000		316 000
8	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	100 000		100 000
9	A/III/1c - ebből: egyéb tartós részesedések	216 000		216 000
10	A/III Befektetett pénzügyi eszközök	316 000		316 000
11	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	688 369 670		561 016 550
12	B/I/1 Vásárolt készletek	0		0
13	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0		0
14	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0		0
15	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0		0
16	C/I Lekötött bankbetétek	0		0
17	C/II/1 Forintpénztár	99 410		262 495
18	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	99 410		262 495
19	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	52 757 663		58 947 133
20	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	107 186		2 408 265
21	C/III Forintszámlák	52 864 849		52 864 849
22	C) PÉNZESZKÖZÖK	52 964 259		61 617 893
23	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (24+25+26)	1 563 823		3 553 930
24	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	139 722		312 321
25	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 172 827		2 780 163
26	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	251 274		461 446
27	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (28+29+30+31+32)	94 683		196 553
28	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	94 683		108 491
29	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0		88 062
30	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0		0
31	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0		0
32	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0		0
33	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (=>D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	0		0
34	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0		0
35	D/I Költségvetési évben esedékes követelések	1 658 506		3 750 483
36	D/II/1 Adott előlegek	1 163 778		90 371
37	D/II/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0		0
38	D/II/1c - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	900 752		0
39	D/II/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	263 026		90 371
40	D/II/4 Forgóőke elszámolása	30 000		30 000
41	D/II/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0		0
42	D/II Követelés jellegű sajátos elszámolások	1 193 778		120 371
43	D) KÖVETELÉSEK	2 852 284		3 870 854
44	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0		0
45	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0		0
46	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (44+45)	0		0
47	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0		-10 017
48	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	0		-10 017
49	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0		0
50	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0		0
51	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0		0
52	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	0		-10 017
53	F/1 Eredményzemiéletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
54	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	86 993		184 669
55	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	86 993		184 669
56	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	744 273 206		626 679 949

57	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	245 755 681		245 755 681
58	G/II Nemzeti vagyon változásai	44 190 760		44 190 760
59	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	11 880 568		11 880 568
60	G/IV Felhalmozott eredmény	238 161 203		228 759 307
61	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-9 401 896		-42 954 983
62	G/ SAJÁT TŐKE	530 586 316		530 586 316
63	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0		0
64	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 417 283		359 739
65	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0		0
66	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	1		0
67	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0		0
68	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	1 417 284		1 417 284
69	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0		0
70	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0		0
71	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0		0
72	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	1 125 057		1 251 048
73	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0		0
74	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 125 057		1 251 048
75	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 125 057		1 251 048
76	H/III/1 Kapott előlegek	11 533 591		11 497 635
77	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	6 500		0
78	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	369 727		104 135
79	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	11 909 818		11 601 770
80	H) KÖTELEZETTSÉGEK	14 452 159		13 212 557
81	J/1 Eredménysemleltü bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		178 461
82	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 425 551		6 688 851
83	J/3 Halasztott eredménysemleltü bevételek	193 809 180		118 968 747
84	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	199 234 731		125 836 059
85	FORRÁSOK ÖSSZESEN	744 273 206	0	626 679 949

Pirtó Község Önkormányzat 2023. évi Pénzeszköz változása

6. melléklet

<i>Ft-ban</i>	
Nyitó pénzkészlet (2023. január 01.)	52 964 259
+ Bevételek (005. számla egyenlege)	291 404 977
- Előző évi maradvány igénybe vétele	42 248 219
- Kiadások (003. számla egyenlege)	241 268 483
- Az Áhsz. alapján csak pénzügyi számvitelben könyvelendő, pénzkészletet befolyásoló tételek összesen *	-765 359
Záró pénzkészlet (2023. december 31.)*	61 617 893
Pénzkészlet változása (Záró-Nyitó)	8 653 634

* Áhsz.: 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről
17. melléklet 4.a pontja alapján

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 2023. évben

7. melléklet

#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyi nyitó állomány (előző év záró állomány)	5 094 382	787 527 108	183 721 370	0	6 961 505	0	953 304 365
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	19 826 649	0	19 826 649
03	Nem aktivált felújítások		0	0	0	45 862 234	0	45 862 234
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	20 105 269	8 101 744	0	0	0	28 207 013
05	Tértésmérési átvétel		6 288 000					6 288 000
06	Átértékelési átvétel, vagyonkezelésbe vételi málai átvétel, vagyonkezelési jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	450 000	166 292	1 311 533	0	0	0	1 927 825
08	Összes növekedés	450 000	26 539 561	9 413 277	0	65 488 883	0	101 911 721
11	Tértésmérési átadás	0	210 072 446	44 722 694	0	0	0	254 795 140
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	450 000	166 292	1 311 533	0	28 207 013	0	30 134 838
14	Összes csökkenés	450 000	210 238 738	46 034 227	0	28 207 013	0	284 929 978
15	Bruttó érték összesen	5 094 382	603 847 931	117 100 420	0	44 243 375	0	770 286 108
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	5 090 083	134 579 492	125 581 120	0	0	0	265 250 695
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	4 298	14 955 025	9 726 439	0	0	0	24 727 763
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	39 159 965	41 232 935	0	0	0	80 392 900
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	5 094 382	110 414 552	94 076 624	0	0	0	209 565 558
24	Értékcsökkenés összesen	5 094 382	110 414 552	94 076 624	0	0	0	209 565 558
25	Eszközök nettó értéke	0	493 433 379	23 023 796	0	44 243 375	0	560 700 550
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	5094382	436000	69034582				74 564 964

9. melléklet

Piró Község Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek 2023. évi működési kiadásainak kiadásai és bevételei

Piró Község Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek 2023. évi működési kiadásainak kiadásai és bevételei

Sorszám	Ismeretlen megnevezése	2023. év	Kiadások										Bevételek														
			Költségvetési kiadások										Költségvetési bevételek														
			Működési kiadások					Fejlesztési kiadások					Finanszírozási kiadások					Költségvetési bevételek					Finanszírozási bevételek				
			K1	K2	K3	K4	K5	K6	K7	K8	K9	Összesen	B1	B2	B3	B4	B5	B6	B7	B8	Összesen						
			Személyi juttatások, pénzügyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb fejlesztési célú kiadások	Finanszírozási kiadások		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök										
1.	Piró Község Önkormányzata	Eredeti	40 235	0	1 883 590	0	388 392	0	3 566 461	0	0	5 490 626	758 825	4 148 335	0	0	0	0	0	1 076 243	5 983 403						
		Módosított	40 235	0	2 092 022	0	388 392	2 916 479	0	0	0	5 397 138	1 147 217	4 148 335	0	0	0	0	0	1 076 243	6 371 795						
		Tényleges	0	0	961 240	0	0	2 499 130	0	0	0	3 460 370	388 392	0	0	0	0	0	0	1 076 243	1 464 635						

Pirtó Község Önkormányzat 2023. évi költségvetési támogatása

10. melléklet

adatok Ft-ban

Megnevezés	Pirtó Község Önkormányzata 2023. év		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			Összesen
Lakos 2023. január 1.	903		
Közvilágítás fenntartásának támogatása	7 839 000	10 979 000	10 979 000
Közetmető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	100 000	100 000	100 000
Közutak fenntartásának támogatása	1 439 375	1 439 375	1 439 375
Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	2 223 000	2 223 000	2 223 000
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	7 275 477	7 275 477	7 275 477
Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen:	18 876 852	22 016 852	22 016 852
A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	287 280	217 455	217 455
Szociális étkeztetés és egyéb szociális feladatok támogatása	1 550 010	2 576 136	2 576 136
Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	5 142 300	5 142 300	5 142 300
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen	6 979 590	7 935 891	7 935 891
Támogatás összesen	25 856 442	29 952 743	29 952 743
Könyvtári és közművelődési feladatok támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
Kulturális feladatok összesen	2 863 928	3 297 928	3 297 928
Kiegészítő támogatások és elszámolások bevételei	0	8 310 269	8 310 269
Működési támogatások összesen:	28 720 370	41 560 940	41 560 940
Szociális ágazati összevont pótlék		275 206	275 206
Kéményseprő ipari közszolgáltatás helyi önkormányzat általi ellátásának támogatása		35 182	35 182
Szociális célú tüzelőanyag támogatás		1 440 180	994 601

**Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv létszáma,
valamint a közfoglalkoztatottak létszáma költségvetési szervenként**

11. melléklet

Sor- szám	Intézmény	2023.12.31. létszám (fő)
I.	Önkormányzati foglalkoztatottak	
	Választott tisztségviselő	5
	Egészségügyi szolgálati jogviszony	2
	Közalkalmazott	4
	Közfoglalkoztatott	12
	I. Önkormányzat összesen:	23

Pirtó Község Önkormányzata és intézményei 2023. évi beruházási és felújítási előirányzatai feladatonként, illetve célonként

12. melléklet
adatok Ft-ban

	2023. évi előirányzat	2023. évi teljesítés
1. Pirtó Község Önkormányzata		
Önkormányzat számítógép beruházás (K6)	400 000	281 940
- Vackor Óvoda fészektűntetése (K6)	292 100	292 100
- Művelődési ház székek (K6)	1 270 000	295 000
- Játszóter (K6)	2 499 130	2 499 130
- Vackor Óvoda napelen (K6)	3 843 754	3 775 202
- Szolgálati lakás napelen + gáz (K6)	6 465 088	5 411 216
- Klíma beszerzés (6)	3 302 707	3 302 707
- Óvoda páramentesítő készülék (6)	100 000	84 990
- Belterületi utak felújítása Pirtón (7)	58 597 351	56 189 086
- Óvoda gázkazán csere (7)	1 761 471	1 793 310
- Óvoda játékok (6)	3 284 411	3 284 411
- Óvoda berendezés (6)	159 800	159 800
- Árokásó (6)	3 000 000	3 000 000
- címer (6)	107 089	105 000
- Sátor (6)	1 850 000	1 850 000
1. Részösszesen:	86 932 901	82 323 892
ebből:		
- beruházások	26 574 079	24 341 496
- felújítások	60 358 822	57 982 396
MINDÖSSZESEN :	86 932 901	82 323 892

Pirtó Község Önkormányzatának többéves kihatással járó döntései

	Ft-ban	A	B	C	E
	Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év	Összesen:
2.	<i>Határozatlan idejű szerződések</i>	92 251 700	94 982 000	97 846 000	285 079 700
3.	Személyi jellegű kiadások	62 000 000	63 000 000	64 000 000	189 000 000
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	7 064 000	7 182 000	7 296 000	21 542 000
5.	Határozatlan idejű szerződések	23 187 700	24 800 000	26 550 000	74 537 700
6.	<i>Internet előfizetési díj</i>	185 500	200 000	250 000	635 500
7.	<i>Kommunikációs szolgáltatási díj</i>	838 200	1 000 000	1 100 000	2 938 200
8.	<i>Közüemi díjak</i>	10 000 000	11 000 000	12 000 000	33 000 000
9.	<i>Biztosítási díjak</i>	1 000 000	1 100 000	1 200 000	3 300 000
10.	<i>Vásárolt élelmezés</i>	11 164 000	11 500 000	12 000 000	34 664 000

14. melléklet / I									
Az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek, továbbá egyéb beruházások, felújítások bevételei és kiadásai									
adatok Ft-ban									
A projekt megnevezése:		Humán Szolgáltatások fejlesztése a kiskunhalasi járásban- Esélyteremtés a humán szolgáltatásokban							
A projekt azonosítószáma:		EFOP-1.5.3-16-2017-00011							
A pályázat benyújtását jóváhagyó határozat száma:									
A projekt megvalósulásának tervezett napja:									
Sorszám	Megnevezés	A program költségvetése az eredeti támogatási szerződés szerint	A program költségvetése a hatályos támogatási szerződés szerint	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1.	EU támogatás (támogatási intenzitás: 100 %)	32 772 358	36 018 380	11 676 958	8 031 796	7 031 796	9 277 830	2 145 047	1 040 792
2.	- előfinanszírozás		0						
3.	- utófinanszírozás	32 772 358	38 163 427	11 676 958	8 031 796	7 031 796	9 277 830	2 145 047	1 040 792
4.	ebből támogatási előleg folyósítás	32 772 358	36 018 380	11 676 958	8 031 796	7 031 796	9 277 830		
5.	- szállítói finanszírozás		0						
6.	Hazai társfinanszírozás		0						
7.	BM EU Önerő Alap támogatás		0						
8.	EU Önerő Alap támogatás		0						
9.	Saját erő felhasználás (15 %)		0						
10.	Saját erő a nem támogatott kiadásokhoz		0						
11.	Támogatásértékelő bevétel		0						
12.	Végleges pénzeszközfelvétel		0						
13.	Hitel felvétel		0						
14.	Költségvetési maradvány		0						
15.	Kölcsönök visszatérítése		0						
16.	Visszaigényelhető ÁFA-bevétel		0						
17.	Utófinanszírozás miatti megelőlegezés (Függő kiadás miatt)		0						
18.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	32 772 358	38 163 427	11 676 958	8 031 796	7 031 796	9 277 830	2 145 047	1 040 792
19.	Személyi juttatások	12 960 000	14 284 108	4 536 000	3 627 672	2 808 000	3 231 280	81 156	0
20.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 851 200	2 911 215	997 920	798 088	617 760	484 868	12 579	0
21.	Dologi kiadások	16 443 268	20 400 214	5 625 148	3 606 036	3 606 036	5 511 682	2 051 312	1 040 792
22.	Egyéb működési kiadások		0	0					
23.	Beruházási kiadások (ÁFA nélkül)	407 787	447 157	407 787			39 370		
24.	Beruházási kiadások általános forgalmi adója	110 103	120 733	110 103			10 630		
25.	Fordított ÁFA		0						
26.	Felújítások (ÁFA nélkül)		0						
27.	Felújítások általános forgalmi adója		0						
28.	Egyéb felhalmozási kiadások		0						
29.	Kölcsönök nyújtása		0						
30.	Intézményfinanszírozás		0						
31.	Átutó kiadásokként elszámolt kifizetések (Függő kiadás miatt)		0						
32.	(+/-) Projekt fel nem használt előlege/ előző évek előleg felhasználása		0						
33.	Elszámolható kiadások	32 772 358	38 163 427	11 676 958	8 031 796	7 031 796	9 277 830	2 145 047	1 040 792
34.	Nem támogatott kiadások								
35.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	32 772 358	38 163 427	11 676 958	8 031 796	7 031 796	9 277 830	2 145 047	1 040 792

14. melléklet /2									
Az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek, továbbá egyéb beruházások, felújítások bevételei és kiadásai									
adatok Ft-ban									
A projekt megnevezése:		Humán Kapacitások fejlesztése a kiskunhalasi járásban							
A projekt azonosítószáma:		EFOP-3.9.2-16-2017-00004							
A pályázat benyújtását jóváhagyó határozat száma:									
A projekt megvalósulásának tervezett napja:									
Sorszám	Megnevezés	A program költségvetése az eredeti támogatási szerződés szerint	A program költségvetése a hatályos támogatási szerződés szerint	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1.	EU támogatás (támogatási intenzitás: 100 %)	2 407 400	2 530 077	2 407 400	0	0	82 442	78 463	40 235
2.	- előfinanszírozás		0						
3.	- utófinanszírozás	2 407 400	2 568 305	2 407 400	0	0	82 442	78 463	40 235
4.	ebből támogatási előleg folyósítás	2 407 400	2 407 400	2 407 400	0	0			
5.	- szállítói finanszírozás		0						
6.	Hazai társfinanszírozás		0						
7.	BM EU Önerő Alap támogatás		0						
8.	EU Önerő Alap támogatás		0						
9.	Saját erő felhasználás (15 %)		0						
10.	Saját erő a nem támogatott kiadásokhoz		0						
11.	Támogatásértékelő bevétel		0						388 392
12.	Végleges pénzeszközzárvétel		0						
13.	Hitel felvétel		0						
14.	Költségvetési maradvány		0						
15.	Kölcsönök visszatérülése		0						
16.	Visszaigényelhető ÁFA-bevétel		0						
17.	Utófinanszírozás miatti megelőlegezés (Függő kiadás miatt)		0						
18.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	2 407 400	2 530 077	2 407 400	0	0	82 442	78 463	428 627
19.	Személyi juttatások		2 106 176	976 393	384 000	192 000	480 000	73 783	40 235
20.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		413 167	214 807	84 480	42 240	66 960	4 680	0
21.	Dologi kiadások		48 962	16 466	16 248	16 248	0	0	0
22.	Tartalék		0						388 392
23.	Beruházási kiadások (ÁFA nélkül)		0	0					
24.	Beruházási kiadások általános forgalmi adója		0	0					
25.	Fordított ÁFA		0						
26.	Felújítások (ÁFA nélkül)		0						
27.	Felújítások általános forgalmi adója		0						
28.	Egyéb felhalmozási kiadások		0						
29.	Kölcsönök nyújtása		0						
30.	Intézményfinanszírozás		0						
31.	Átírtó kiadásokat elszámolt kifizetések (Függő kiadás miatt)		0						
32.	(+/-) Projekt fel nem használt előlege/ előző évek előleg felhasználása		0						
33.	Elszámolható kiadások	0	2 568 305	1 207 666	484 728	250 488	546 960	78 463	428 627
34.	Nem támogatott kiadások								
35.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	0	2 568 305	1 207 666	484 728	250 488	546 960	78 463	428 627

14. melléklet /3								
Az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek, továbbá egyéb beruházások, felújítások bevételei és kiadásai								
adatok Ft-ban								
A projekt megnevezése:		VP6-19.2.1-32-10-21 Játszóter támogatás						
A projekt azonosítószáma:		3 340 628 699						
A pályázat benyújtását jóváhagyó határozat száma:								
A projekt megvalósulásának tervezett napja:								
Sorozási	Megnevezés	A program költségvetése az eredeti támogatási szerződés szerint	A program költségvetése a hatályos támogatási szerződés szerint	2 022	2 023	Tárgyévét követő év költségvetésében jelentkező kiadások		
1.	EU támogatás (támogatási intenzitás:90 %)	9 814 320	9 814 320		0	0	0	
2.	- előfinanszírozás							
3.	- utófinanszírozás	0	0	0	0	0	0	
4.	ebből támogatási előleg folyósítás	4 907 160	4 907 160	4 907 160	4 907 160	0	0	
5.	- szállítói finanszírozás							
6.	Hazai társfinanszírozás							
7.	BM EU Önerő Alap támogatás							
8.	EU Önerő Alap támogatás							
9.	Saját erő felhasználás (10 %)	1 147 889	1 147 889	1 147 889				
10.	Saját erő a nem támogatott kiadásokhoz	57 404	57 404	57 404				
11.	Támogatásértéki bevételek							
12.	Végleges pénzeszköztámvétel							
13.	Hitel felvétel							
14.	Költségvetési maradvány			497 561				
15.	Kölcsönök visszatérülése							
16.	Visszaigényelhető ÁFA-bevétel				-497 561			
17.	Utófinanszírozás miatti megelőlegezés (Függő kiadás miatt)							
18.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	11 019 613	11 019 613	6 610 014	4 409 599	0	0	
19.	Személyi juttatások	0			0	0	0	
20.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0			0	0	0	
21.	Dologi kiadások	843 138	843 138	0	961 240	0	0	
22.	Egyéb működési kiadások							
23.	Beruházási kiadások (ÁFA nélkül)	7 391 461	7 391 461	4 583 224	2 808 237			
24.	Beruházási kiadások általános forgalmi adója	1 995 694	1 995 694	1 237 470	640 122			
25.	Fordított ÁFA	0			0			
26.	Felújítások (ÁFA nélkül)	0				0		
27.	Felújítások általános forgalmi adója	0				0		
28.	Egyéb felhalmozási kiadások	789 320	789 320	789 320		0		
29.	Kölcsönök nyújtása							
30.	Intézményfinanszírozás							
31.	Árftó kiadásoként elszámolt kifizetések (Függő kiadás miatt)							
32.	(+/-) Projekt fel nem használt előlege/ előző évek előleg felhasználása							
33.	Elszámolható kiadások	11 019 613	11 019 613	6 610 014	4 409 599	0	0	
34.	Nem támogatott kiadások							
35.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	11 019 613	11 019 613	6 610 014	4 409 599	0	0	

14. melléklet /4									
Az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek, továbbá egyéb beruházások, felújítások bevételei és kiadásai									
adatok Ft-ban									
A projekt megnevezése:		Beltarületi út fejlesztése Pirtón							
A projekt azonosítószáma:		TOP_PLUSZ-1.2.3-21-BK1-2022-00015							
A pályázat benyújtását jóváhagyó határozat száma:		2022-603-11-00000358/0000029							
A projekt megvalósulásának tervezett napja:									
Sorszám	Megnevezés	A program költségvetése az eredeti támogatási szerződés szerint	A program költségvetése a hatályos támogatási szerződés szerint	2 023	Tárgyévét követő év költségvetésében jelentkező kiadások				
1.	EU támogatás (támogatási intenzitás: 100 %)	60 000 000	60 000 000	60 000 000	0	0	0		
2.	- előfinanszírozás	60 000 000	60 000 000	60 000 000					
3.	- utófinanszírozás	0	0	0	0	0	0		
4.	ebből támogatási előleg folyósítás	0	0	0	0	0	0		
5.	- szállítói finanszírozás								
6.	Hazai társfinanszírozás								
7.	BM EU Önerő Alap támogatás								
8.	EU Önerő Alap támogatás								
9.	Saját erő felhasználás (15 %)			132 666					
10.	Saját erő a nem támogatott kiadásokhoz								
11.	Támogatásértéktől bevétel								
12.	Végleges pénzeszközátvétel								
13.	Hitel felvétel								
14.	Költségvetési maradvány				0				
15.	Kölcsönök visszatérítése								
16.	Visszeigényelhető ÁFA-bevétel								
17.	Utófinanszírozás miatti megelőlegezés (Függő kiadás miatt)								
18.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	60 000 000	60 000 000	60 132 666	0	0	0		
19.	Személyi juttatások	0			0	0	0		
20.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0			0	0	0		
21.	Dologi kiadások	444 334	444 334	577 000	0	0	0		
22.	Egyéb működési kiadások								
23.	Beruházási kiadások (ÁFA nélkül)	46 894 225	46 894 225	46 894 225	0				
24.	Beruházási kiadások általános forgalmi adója	12 661 441	12 661 441	12 661 441	0				
25.	Fordított ÁFA	0			0				
26.	Felújítások (ÁFA nélkül)	0				0			
27.	Felújítások általános forgalmi adója	0				0			
28.	Egyéb felhalmozási kiadások					0			
29.	Kölcsönök nyújtása								
30.	Intézményfinanszírozás								
31.	Átutató kiadásoként elszámolt kifizetések (Függő kiadás miatt)								
32.	(+/-) Projekt fel nem használt előlege/ előző évek előleg felhasználása								
33.	Elszámolható kiadások	60 000 000	60 000 000	60 132 666	0	0	0		
34.	Nem támogatott kiadások								
35.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	60 000 000	60 000 000	60 132 666	0	0	0		

Pirtó Község Önkormányzatának 2023. évi elemi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

Bevezető

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő - testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az Önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Stabilitási tv. 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel – és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontását, a vagyon kimutatást, valamint a 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban; pénzeszközeinek változását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást.

A 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.

A zárszámadás kiegészítő mellékletére vonatkozó előírásokat a többször módosított 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 6. § és 29. § -ai tartalmazzák.

Piaci értéken történő értékelés elvei, módszerei:

Önkormányzatunk a tárgyévben sem élt a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

Részesedések bemutatása:

Pirtó Község Önkormányzata az alábbi gazdasági társaságokban rendelkezik részesedéssel:

Társaság megnevezés	2023. december 31-én fennálló részesedés mérlegben szereplő értéke
- Vakáció Közhasznú Nonprofit Kft	216.000,-Ft
- Kunság-Halas Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	100.000,-Ft
Részesedések mindösszesen:	316.000,-Ft

Pirtó Község Önkormányzata tulajdonában lévő korlátozottan forgalomképes, illetve üzleti vagyona létesített Mőtv. 2011. évi CLXXXIX. tv. 109. §-a alapján vagyonkezelői jog létesítése: nem történt.

Kutatás - kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei:

Önkormányzatunknak a tárgyévben nem voltak kutatás – fejlesztéssel kapcsolatos kiadásai.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása:

Önkormányzatunk 2023 évben nyilvántartott vagyoni körben, nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatai, a veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok mennyiségének és értékének tárgyévi növekedésének és csökkenésének bemutatása a vonatkozó jogszabály szerinti veszélyességi osztály alapján:

Pirtó Község Önkormányzata készletei között nincs veszélyes hulladék és környezetre káros anyag.

Adósságállomány alakulása

Pirtó Község Önkormányzatának 2023. évben nincs adósságállománya.

Teljes kötelezettségállomány alakulását befolyásoló tényezők

Pirtó Község Önkormányzatának elemi kötelezettség-állománya 2023. december 31-én 13.212.557 Ft.

Passzív időbeli elhatárolások soron 125.836.059 Ft szerepeltetünk, amely az eredményszemléletű bevételek 178.461 Ft, 2023. december havi illetmények és járulékok 6.688.851 Ft összegeiből és 118.968.747 Ft halasztott eredményszemléletű bevételből áll, mely a Magyar Falu Program Óvoda bővítés, felújítás, TOP Energetikai korszerűsítés, Többfunkciós közösségi tér kialakítás, TOP Plusz-1.2.3-21BK1-2022-00015 Belterületi utak felújítás Pirtón pályázatok megvalósítás támogatásainak elhatárolásából adódik.

Ellenőrzés által, az előző évek beszámolóiban megállapított jelentős összegű hibák:

Ellenőrzés – belső ellenőrzés, illetve könyvvizsgálat – nem állapított meg 2023. évben a Számviteli politika szerint jelentős összegűnek minősülő hibát a megelőző évek költségvetési beszámolóival kapcsolatosan.

A vegyes rendeltetésszerű eszközök értékcsökkenésének alap-és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módja megváltoztatásának új módszere és hatása a beszámoló adataira:

Pirtó Község Önkormányzata 2023. évben sem folytatott vállalkozási tevékenységet.

Közalapítványok, alapítványok által ellátott feladatokra teljesített kifizetések, illetve térítésmentesen átadott eszközök:

Pirtó Község Önkormányzata 2023. évben közalapítványnak, alapítványnak nem adott át eszközt térítésmentesen, a Halasi Csipke Közalapítvány részére 100.000, - Ft, Halasi Múzeum Alapítványnak 500.000, -Ft, Jobb Műszer Kevesebb Szenvedés Alapítványnak 100.000, - Ft összeget, Pirtó „Compó” Horgász Egyesület részére 250.000, - Ft összeget, Vakáció Táborszási és Üdültetési Közhasznú Nonprofit Társaságnak 1.300.000, - Ft utalt át.

Mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások jellege, üzleti célja és pénzügyi kihatása, amelyek bemutatásáról a 2000. évi C. törvény nem rendelkezik, de e tételekből és megállapodásból származó kockázatok vagy előnyök lényegesek a reális pénzügyi helyzet megítéléséhez:

Pirtó Község Önkormányzata 2023. évben sem rendelkezik olyan megállapodással, melynek üzleti célja, és pénzügyi kihatásai kockázatokkal vagy előnyökkel járna az Önkormányzat pénzügyi helyzetének megítélésében.

A 2023. éves gazdálkodás értékelése, információk, tájékoztatás a Magyar Államkincstár felé benyújtott 2023. Éves költségvetési beszámolóban közölt adatokhoz

A Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi adatok alapján

291.404.977 Ft bevételt és
241.268.483 Ft kiadást teljesített,

ezen belül:

működési költségvetés kiadásai: 157.139.506 Ft

kiadásokon belül:

–	személyi jellegű kiadásokat:	70.073.110 Ft
–	munkaadókat terhelő járulékokat:	7.289.746 Ft
–	dologi kiadásokat:	63.390.290 Ft
–	ellátottak pénzbeli juttatásait	1.937.997 Ft
–	egyéb működési célú kiadások	14.448.363 Ft

a felhalmozási költségvetés kiadásai: 83.003.920 Ft

kiadásokon belül:

–	felújítások:	57.982.396 Ft
–	beruházások:	24.341.496 Ft

finanszírozási célú kiadásai: 1.125.057 Ft

kiadásokon belül:

–	ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése:	1.125.057 Ft
---	--	--------------

valamint 61.617.893 Ft pénzeszközzel rendelkezik.

A költségvetési rendelet végrehajtása

I. Pirtó Község Önkormányzatának összevont bevételei

A 2023. éves adatok alapján a bevételi előirányzat összességében 291.404.977 Ft-tal teljesült.

I. Működési bevételek időarányosan 187.905.710 Ft-ban teljesültek.

I.1. Intézményi működési bevételek között jelennek meg az önkormányzat bérleti díjakból beszedett bevételei, közvetített szolgáltatások, az ÁFA bevételek és visszatérülések bevételei, illetve a működési célú hozam-és kamatbevételek összegei.

I.2. Közhatalmi bevételek 76.364.404 Ft-ban teljesültek, javuló teljesítés az előző évhez viszonyítva, az alábbi megoszlásban:

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
<i>I.2.1. Vagyoni típusú adók</i>	2.547.446	2.547.446	100%
Telekadó	1.956.759	1.956.759	100%
Kommunális adó	580.687	580.687	100%
<i>I.2.2. Értékesítési és forgalmi adók</i>	73.307.884	73.307.884	100%
Iparüzési adó	73.307.884	73.307.884	100%
<i>I.2.3. Átengedett központi adók</i>	0	0	
Gépjárműadó (40%-a)	0	0	
<i>I.2.4. Egyéb közhatalmi bevételek</i>	509.074	509.074	100%
Egyéb közhatalmi bevételek	-	-	-
Pótlékok, bírságok	509.074	509.074	100%

I.3. Önkormányzatok működési célú támogatásai 41.560.940 Ft összegben teljesültek.

I.4. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 62.050.007 Ft-ban realizálódott.

I.5. Működési bevételek 7.930.359 Ft összegben teljesültek

II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 60.000.000 Ft-ban realizálódtak.

III. Finanszírozási célú bevételek 43.499.267 Ft-ban teljesültek.

ebből:

- 2022. évi maradvány igénybevétele	42.248.219 Ft
- 2023. évi központi támogatás államháztartáson belüli megelőlegezése	1.251.048 Ft

Pirtó Község Önkormányzatának 2023. december 31-én működési célú hitelfelvétele, valamint folyószámla-és munkabér hitele nem volt.

II. Pirtó Község Önkormányzatának összevont kiadásai

A 2023. éves adatok alapján a kiadási előirányzat összességében 241.268.483 Ft-tal teljesült.

I. Működési kiadások 157.139.506 Ft-ban realizálódtak.

I.1. Személyi juttatások 70.073.110 Ft-ban teljesültek.

I.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 7.289.746 Ft-ban a személyi juttatások felhasználásához kapcsolódóan teljesültek.

I.3. Dologi kiadások 63.390.290 Ft-ban teljesültek.

A dologi kiadások között jelennek meg a különböző készletbeszerzések, igénybevett szolgáltatások, a különféle költségvetési befizetések (cégautóadó, áfa).

I.4. Egyéb működési kiadások 14.448.363 Ft-ban teljesültek.

Ezen belül

- elvonások és befizetések	7.037.086 Ft
- működési célú támogatások áht-n belülre	5.048.003 Ft
- egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2.363.274 Ft

I.5. Az ellátottak pénzbeli juttatása előirányzaton 1.937.997 Ft teljesült, amely a szociális feladatok ellátásából származik.

II. Felhalmozási kiadások időarányosan 83.003.920 Ft-ban teljesültek.

II.1. Felújítások 57.982.396 Ft-ban realizálódtak.

II.2. Beruházási kiadások 24.341.496 Ft-ban teljesültek.

ebből:

- Ingatlanok beszerzése, létesítése	13.382.037 Ft
- Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	222.000 Ft
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	6.222.612 Ft
- Beruházás előzetesen felszámított általános forgalmi adója	4.514.847 Ft

III. Finanszírozási kiadások 1.125.057 Ft-ban realizálódtak.

ebből:

- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1.125.057 Ft
--	--------------

III. Pénzkészlet változás

	<i>Ft-ban</i>
Nyitó pénzkészlet (2023. január 01.)	52.964.259
+ Bevételek (005. számla egyenlege)	291.404.977
- Előző évi maradvány igénybe vétele	42.248.219
- Kiadások (003. számla egyenlege)	241.268.483
+ Az Áhsz. alapján csak pénzügyi számvitelben könyvelendő, pénzkészletet befolyásoló tételek összesen *	-765.359
Záró pénzkészlet (2023. december 31.)*	61.617.893
Pénzkészlet változása (Záró-Nyitó)	8.653.634

* Áhsz.: 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről 17. melléklet 4.a pontja alapján

IV. Maradvány alakulása

- Pirtó Község Önkormányzatának 2023. évi maradványa	50.136.494 Ft
Ebből kötelezettségvállalással terhelt maradvány	29.228.815 Ft

V. Közvetett támogatások alakulása

Pirtó Község Önkormányzata a helyi adókról szóló 11/2015. (XI.17.) számú önkormányzati rendelet 4. § (4) bekezdés értelmében helyi iparüzési adómentesség illeti meg azt a vállalkozó adózót, akinek/amelynek az adóévre vonatkozó vállalkozási szintű helyi iparüzési adóalapja az adóévben nem haladja meg a 2 millió forintot. Amennyiben a vállalkozó vállalkozási szintű helyi iparüzési adóalapja az adóévben meghaladja az adómentes adóalap mértékét, úgy a teljes összeg adóalapot képez. A tevékenységet kezdő és megszűntető vállalkozókat a kedvezmény időarányosan illeti meg. Magánszemélyek kommunális adója tekintetében, a 3.§ (3) bekezdés értelmében, az önkormányzat illetékességi területén egyedülálló, 65 év feletti adóalany 30 %-os adókedvezményben részesül.

VI. Többéves kihatással járó kötelezettségek Ft-ban

	Ft-ban	A	B	C	E
	Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év	Összesen:
2.	<i>Határozatlan idejű szerződések</i>	92.251.700	94.982.000	97.846.000	285.079.700
3.	Személyi jellegű kiadások	62.000.000	63.000.000	64.000.000	189.000.000
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	7.064.000	7.182.000	7.296.000	21.542.000
5.	<i>Határozatlan idejű szerződések</i>	23.187.700	24.800.000	26.550.000	74.537.700
6.	<i>Internet előfizetési díj</i>	185.500	200.000	250.000	635.500
7.	<i>Kommunikációs szolgáltatási díj</i>	838.200	1.000.000	1.100.000	2.938.200
8.	<i>Közüzemi díjak</i>	10.000.000	11.000.000	12.000.000	33.000.000
9.	<i>Biztosítási díjak</i>	1.000.000	1.100.000	1.200.000	3.300.000
10.	<i>Vásárolt élelmezés</i>	11.164.000	11.500.000	12.000.000	34.664.000

VII. Tartalék

2023. december 31-i módosított előirányzat összege 31.701.275 Ft.

VIII. Vagyon alakulása

Pirtó Község Önkormányzatának 2023. évi Időközi mérlegjelentésében 561.016.550 Ft vagyonnal rendelkezik. Pénzeszközeink értéke 61.617.893 Ft. Követeléseink értéke 3.870.854 Ft, egyéb sajátos eszközoldali elszámolások -10.017 Ft, aktív időbeli elhatárolások 184.669 Ft.

Önkormányzatunknál 13.212.557 Ft kötelezettséget tartunk nyilván, melyből költségvetési évben esedékes kötelezettségek 359.739 Ft, költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 1.251.048 Ft, kötelezettség jellegű sajátos elszámolások értéke 11.601.770 Ft, passzív időbeli elhatárolások 125.836.059 Ft.

IX. Költségvetési létszám

Sor-szám	Intézmény	2023.12.31. létszám (fő)
I.	Önkormányzati foglalkoztatottak	
	Választott tisztségviselő	5
	Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott	2
	Közalkalmazott	4
	Közfoglalkoztatott	12
	I. Önkormányzat összesen:	23

A 2023. éves elemi költségvetési beszámoló összeállításakor törekedtünk arra, hogy minél részletesebben kerüljön bemutatásra a költségvetési határozat kiemelt előirányzatai mögötti pénzügyi teljesítések.

A 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről, valamint a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet – az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról hatályos jogszabályokban foglaltak alapján, az önkormányzat munkaszervezeti feladatait ellátó Pirtó Község Önkormányzata 2023. évi elemi költségvetési beszámolóját, valamint a 2023. éves elemi költségvetési beszámolóhoz kapcsolódó időközi mérlegjelentést, 2023. december 31-i fordulónappal elkészítette és továbbította a Magyar Államkincstár Bács-Kiskun Megyei Igazgatóságához.

Pirtó, 2024.05.27.

Nagy Ferenc s.k.
polgármester