



Gara Község Polgármesterétől

6522 Gara, Kossuth Lajos u. 62.

Tel./fax: 79/456-322

e-mail: polgarmester@gara.hu

A javaslat elfogadásához **minősített** többség szükséges!

2. Előterjesztés

Gara Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. február 13. napján 16.15 órakor megtartandó nyilvános ülésére

Gara Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

<u>Előterjesztő:</u>	Faa Béla polgármester
<u>Készítette:</u>	Teppert Anna pénzügyi ügyintéző
<u>Törvényességi ellenőrzést végezte:</u>	Dr. Szász Balázs jegyző
<u>Megtárgyalja:</u>	Pénzügyi és Szociális Bizottság
<u>Melléklet:</u>	
1. Gara Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet és 1-11. melléklete	
2. Gara Községi Önkormányzat 2025. évi bevételei rovat és cofog bontásban	
3. Gara Községi Önkormányzat 2025. évi kiadásai rovat és cofog bontásban	
4. Garai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi bevételei és kiadásai rovat és cofog bontásban	
5. Garai Nemzetiségi Óvoda és Bölcsőde 2025. évi bevételei rovat és cofog bontásban	
6. Garai Nemzetiségi Óvoda és Bölcsőde 2025. évi kiadásai rovat és cofog bontásban	

Tisztelt Képviselő-testület!

Gara Községi Önkormányzat (továbbiakban: önkormányzat) 2025. évi költségvetését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §, illetve a 24. § valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján az alábbi indokolással terjesztem a képviselő-testület elé.

A javaslat, vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal, a jegyző irányításával, és a képviselő-testület és a polgármester által hozott korábbi, de az évet terhelő döntései alapján került összeállításra.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § alapján az önkormányzatoknak kötelezően ellátandó feladataihoz az állam meghatározott jogcímen támogatást biztosít. Az elemi költségvetés előirányzatai ezek alapján felosztásra kerültek (költségvetési rendelet 2., illetve a 3. melléklete):

- kötelező feladatokra
- önként vállalt feladatokra
- államigazgatási feladatokra

A 2025. évi költségvetés összevont főösszege intézmény finanszírozás nélkül: 464 833 264 Ft

Gara Községi Önkormányzat és intézményeinek rovatcsoportok alapján összeállított kiadási és bevételi előirányzatokat tartalmazó összevont közgazdasági mérlegét 1. melléklet szemlélteti.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6. §. (8) pontja alapján az éves költségvetést részletes előirányzatokra (rovatokra) kell bontani. A rovatok egységes rovatrendet képeznek, amelyet az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11.) Korm. rendelet 15. sz. melléklete tartalmaz. Az önkormányzat és az intézmények vonatkozásában ennek a rendelet-tervezetnek 2. és 3. mellékletében foglaltak szerint tettünk eleget.

Az előirányzatok az alábbiak szerint kerültek meghatározásra.

GARA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Bevételek

A költségvetési bevételek önkormányzati esetében **336 920 260 Ft**. Főbb bevételi források:

- A költségvetési bevételek legnagyobb hányadát a működési célú támogatások államháztartáson belül jogcím teszi ki összesen 291 387 276 Ft összegben. Ezek elsősorban a feladatalapú (normatív) állami támogatások (B11) a költségvetési törvény 2. és 3. melléklete szerint alpontok alapján összesen 271 928 219 Ft értékben.
 - o 1.1 pontja alapján települési önkormányzatok működésének általános támogatása címén 87 741 569 Ft, melyből
 - önkormányzati hivatal működésének támogatása 55 998 184 Ft,
 - zöldterület-gazdálkodásra 6 432 400 Ft,
 - közvilágítás üzemeltetés 13 013 000 Ft,
 - köztemető működtetés 100 000 Ft,
 - közút-kezelésre 3 692 885 Ft,
 - egyéb önkormányzati feladatok 8 500 000 Ft,
 - lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok 5 100 Ft,
 - o 1.2. pontja alapján egyes köznevelési feladatainak támogatása 85 120 700 Ft,
 - o 1.3.1 pontja alapján szociális feladataink egyéb támogatása címén 16 630 000 Ft,
 - o 1.3.2.1. pontja alapján család- és gyermekjóléti szolgálat 6 643 100 Ft,
 - o 1.3.3 pontja alapján bölcsőde támogatása címén 17 635 000 Ft,
 - o 1.4.1 pontja alapján intézményi gyermekétkeztetés címén 41 926 626 Ft,
 - o 1.4.2. pontja alapján szünidei étkeztetés címén 379 620 Ft,
 - o 1.5 pontja alapján kulturális feladatok támogatás 4 797 784 Ft.
 - o 2.1.1 polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás 9 087 104 Ft
 - o 2.4.7 települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása 1 966 716 Ft.

A támogatások nagy része kötött felhasználású, vagy csak az adat feladatra fordítható, vagy a jogszabály alapján meghatározott körben átcsoportosítható.

Ebbe a rovatcsoportba (B16) tartozik még és került tervezésre a közfoglalkoztatás támogatására 18 740 963 Ft, amely megkötött hatósági szerződéseken, illetve beadott és beadandó pályázat alapján került kiszámításra. Ez a pénz is csak a pályázatban meghatározott módon használható fel. További 718 104 Ft államháztartáson belüli pénzeszköz várható Bácskényi Község Önkormányzatától a közös fenntartású Garai Közös önkormányzati Hivatal finanszírozására, amely a 2025. évi tervezett költségvetés alapján lakosságszám arányosan került megállapításra.

- A második legnagyobb bevételi forrást jelenti az önkormányzat számára a közhatalmi bevétel (B3), ezen belül is a helyi iparüzési adó. A tervezése a 2024. évi tényadatok alapján történt. A legnagyobb bevételi forrás ezen belül a helyi iparüzési adó

37 726 000 Ft összeggel, amely az elvárható adóbevétellel (adóerőképeség) egyezően terveztünk meg. További adók még: magánszemélyek kommunális adója, talajterhelési díj, pótlék bevétele.

- A működési bevételek (B4) tervezett összege önkormányzat esetében 2 806 984 Ft. Az önkormányzat működési bevételei elsősorban az ingatlanok bérbeadásából (lakbér, művelődési ház bérleti díja, földbérlet, közterülethasználat, egyéb) származnak.
- Felhalmozási bevételeket 2025. évre nem terveztünk.

A **finanszírozási bevételek 125 350 035 Ft** összegben terveztük, amely az önkormányzat várható 2024. évi maradványa.

Így alakult ki az önkormányzat intézmények nélküli **462 270 295 Ft-os** bevételi főösszege.

Kiadások

A **költségvetési kiadások** tervezett összege **211 901 211 Ft**.

- Önkormányzatnál a személyi juttatásokra 72 924 728 Ft, míg a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóra 32 622 081 Ft összeget terveztünk. Ez fedezetet biztosít 6 fő közalkalmazott, 1 fő választott tisztségviselő, 10 fő közfoglalkoztatott illetményére és azok járulékára. Továbbá 6 fő részesül megbízási díjban az önkormányzatnál végzendő különböző feladatokra, különböző összegekben. A tervezett összeg tartalmazza még 1 fő munkába járásának költségét, az alpolgármester költségterítését és főállású dolgozók havi 1000 Ft-os bankszámlavezetési díját. Tervezésre került a polgármester béren kívüli juttatása a képviselő-testület döntése szerint.
- A dologi kiadások kiemelt előirányzatra összesen 54 430 741 Ft került tervezésre. A 2024. évi teljesítésből indultunk ki (61 093 455 Ft), melyet csökkentettük az egyszeri kiadásokkal és szintre hoztuk.
- Ellátottak pénzbeli juttatására (segélyezésre) 12 280 000 Ft-ot fordíthatunk a 2025. évben a tervezet szerint. A szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások feladatra az állami támogatásként kapott teljes összeg tervezésre került, de annak egy része (természetbeni ellátások) a dologi kiadások között került tervezésre.
- Egyéb működési célú kiadások tervezett összegéből 6 079 336 Ft az előző évi (2024) elszámolásból adódó befizetés, 565 000 Ft az államháztartáson belül átadott pénzeszköz (Bursa Hungaria támogatás) és 3 550 000 Ft az államháztartáson kívülre adott pénzeszköz (pl. egyház, civil szervezet, lakosság) összege. Jelenlegi ismereteink és előző évi terv és tény adatok alapján terveztük meg.
- Fejlesztési kiadásokra (beruházások és felújítások) a TOP-Plusz-1.2.3-21-BK1-2022 pályázat maradványát 20 408 741 Ft-ot terveztük be, amely tervek szerint járda felújításra és közvilágítás korszerűsítésre fordítunk majd.
- Tartalék 44 379 021 Ft összegben került tervezésre.

A **finanszírozási kiadás** előirányzata az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 8 606 202 Ft összegben tény adat szerint, illetve a két intézmény finanszírozására fordítandó 230 709 062 Ft.

Ezekből a tételekből adódik az önkormányzat intézmények nélküli **462 270 295 Ft-os** kiadási főösszege.

GARAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL (GKÖH)

A GKÖH 2025. évi költségvetése a képviselő-testületek közös ülésén elfogadásra javasolt határozat szerint került beépítésre Gara Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésébe 67 828 570 Ft-os bevételi és kiadási főösszeggel.

Kiadási oldalon ez a főösszeg 8 fő személyi juttatásait, azok után fizetendő járulékokat, illetve a hivatal működéséhez szükséges dologi kiadásokat tartalmazza a fent említett határozati javaslat előterjesztése szerint. Bevételi oldalon pedig az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozást.

GARAI NEMZETISÉGI ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE (GNOB)

Bevételek

A költségvetési bevételek összesen 2 562 969 Ft összegben kerültek tervezésre, amely teljes egészében az intézményi étkeztetésből származó elvárható bevétel összege.

A finanszírozási bevételek az önkormányzat által az állami támogatásokból és saját bevételből fedezett 162 880 492 Ft összegű intézmény finanszírozás.

Kiadások

Az intézmény feladatai három főbb tevékenység köré csoportosulnak, úgy mint óvodai nevelés, bölcsődei ellátás és intézményi étkeztetés. A költségvetési kiadások összesen 165 443 461 Ft.

- Az intézménynél a személyi juttatásokra összesen 107 355 091 Ft-ot terveztünk. Köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló 6 fő pedagógus és 1 fő pedagógus végzettséggel rendelkező dajka 2025. január 1. napjától átlagosan 21,2 %-os béremelésben részesült, amelyre az állam fedezetet is biztosított már az eredeti költségvetési támogatás keretében. Ténylegesen foglalkoztatott után tudjuk csak igénybe venni. A pedagógusok munkáját közvetlenül segítők illetményét a Pútv-ben meghatározottak szerint állapítottuk meg, ami minimum a garantált illetmény 107 %-ának az eselyteremtési illetményrésszel, azaz további 20 %-kal növelt összege. 2 fő dajka és 1 fő pedagógiai asszisztent érintett benne. Közalkalmazotti jogviszonyban kerül foglalkoztatásra a bölcsődei részen dolgozó 1 fő felsőfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelő és 1 fő középfokú végzettséggel rendelkező bölcsődei dajka. Mindkettő esetében az alapilletmény szociális ágazati bérpótlékkal egészül ki. Munkatörvénykönyv hatálya alá 1 fő konyhai dolgozó tartozik, aki garantált illetményben részesül. A tervezésnél minden munkavállaló részére biztosítottuk a havi 1000 Ft-os bankszámlavezetési díjat. Nyugdíjazás miatt 2 fő részére 40 éves szolgálati jogviszony után járó juttatás is tervezésre került több, mint 8 millió forint összegben. Munkába járás költségeit 1 fő részére térítjük meg. A tervezés során figyelembe vettük azt is, hogy
- A fentieket 13 895 701 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó terheli.
- A dologi kiadások kiemelt előirányzatra összesen 44 192 669 Ft került tervezésre. Dologi kiadásokból a legnagyobb tételt a vásárolt élelmezés teszi ki nettó 22 777 092 Ft összegben. A tervezés a megalapozó felmérésben megadott létszám és a jelenlegi szerződésben szereplő beszerzési árak ismeretében került sor. A következő legnagyobb tételt a közüzemi díjak (áram, gáz, víz) tétel teszi ki nettó 7 227 000 Ft összegben. Hasonlóan a többi rovaton (szakmai anyagok, üzemeltetési anyagok, egyéb szolgáltatások, stb.) tervezett összegekkel a 2024. évi teljesítésből indultunk ki.
- Fejlesztési kiadásokat az intézmény esetében nem terveztünk.

Az intézményt érintik leginkább azok az állami támogatások, amelyek kötött felhasználásúak. A tervezésnél figyelemmel voltunk ezekre a feltételekre, intézményi és önkormányzati szinten is. A bölcsődei ellátás A várható állami támogatás összegével került beállításra. Az intézményi étkeztetés az önkormányzatnál könyvelésre kerülő tételekkel együtt meghaladja a támogatás összegét.

A rendelet-tervezet további 4. és 5. mellékletében bemutatjuk önkormányzati szinten a működési költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások, illetve felhalmozási költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen.

A 6. melléklet tartalmazza az önkormányzatnál és intézményeinél foglalkoztattak engedélyezett létszámát.

A rendelet-tervezet 7. és 8. melléklete a felhalmozási és felújítási kiadásokat tartalmazza intézményenként és összesen.

Részletes indokolás:

1. § A rendelet hatálya
2. § A költségvetés bevételei és kiadásai
3. § A költségvetés részletezése
4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai
5. § Az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása
6. § A gazdálkodás szabályai
7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése
8. § Egyéb rendelkezések
9. § Rendelet alkalmazása
10. § Hatályba léptető rendelkezés

HATÁSVIZSGÁLAT

*A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1)-(2) bekezdései szerint a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat** elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit, önkormányzati rendelet esetében erről a képviselő-testületet tájékoztatja. Fentiekre tekintettel az alábbi tájékoztatást adom a Tisztelt Képviselő-testület részére:*

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A költségvetési rendelet megalkotása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján történt. A 2025. évi költségvetési rendelet előkészítése során hatásvizsgálatot végeztünk, amely során megvizsgáltuk az idei évi költségvetésben szereplő tételek hatását. A költségvetési rendeletben foglalt szabályok betartásával az önkormányzat működése várhatóan zavartalanul biztosítható.

2. A jogszabály környezeti és egészségügyi következményei:

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet megalkotása az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény alapján kötelező, meg nem alkotása az önkormányzat számára finanszírozási szankciót von maga után, ami működési zavarokat idézhet elő.

4. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § bekezdése, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdés a) pontja szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani. A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani.

A fenti jogszabályi előírás alapján javaslom az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása előtt az alábbi határozati javaslat elfogadását, majd a rendelet megalkotását!

HATÁROZATI JAVASLAT:

Gara Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2024. (II.13.) Kt. határozata

A saját bevételek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek összegéről

Gara Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglaltak alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdés a) pontja szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiakban foglaltak szerint állapítja meg:

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	Tárgyév 2025	1. év 2026	2. év 2027	3. év 2028
1	Helyi adók - Közhatalmi bevételek	37 726 000	37 726 000	37 726 000	37 726 000
3	Tulajdonosi bevételek	1 604 634	1 604 634	1 604 634	1 604 634
4	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	400 000	400 000	400 000	400 000
5	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
6	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
7	Privatizációból származó bevételek	0	0	0	0
8	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0
9	Saját bevételek (01+...+08)	39 730 634	39 730 634	39 730 634	39 730 634
10	Saját bevételek (09. sor) 50%-a	19 865 317	19 865 317	19 865 317	19 865 317
11	Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség (12+...+19)	0	0	0	0

12	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
13	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
14	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
15	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
17	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0
18	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
19	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
20	Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (21+...+28)	0	0	0	0
21	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
22	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
23	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
24	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
25	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
26	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0
27	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
28	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
29	Fizetési kötelezettség összesen (10+20)	0	0	0	0
30	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-29)	39 730 634	39 730 634	39 730 634	39 730 634

Határidő: folyamatos
Felelős: polgármester

Határozatról értesítendőek köre:

1. Gazdálkodás
2. Határozat-nyilvántartás

Gara, 2025. február 10.

Faa Béla
Faa Béla Róbert
polgármester



Gara Községi Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, mely a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozási tervezéséhez szükséges. Gara Községi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen rendelet megalkotásával alapvető célul tűzi ki a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítandó közfeladatok minőségi ellátását, és annak folyamatos javítását, továbbá ezen keresztül a lakossági igények mind magasabb színvonalon történő kielégítését.

[2] Gara Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdésében biztosított hatáskörben, és Gara Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 13/2024.(X.16.) önkormányzati rendelet 44. § (2) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Szociális Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. § [A rendelet hatálya]

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre – Garai Közös Önkormányzati Hivatalra és a Garai Nemzetiségi Óvoda és Bölcsődére -, továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik támogatásban részesülnek terjed ki.

2. § [A költségvetés bevételei és kiadásai]

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését 339 483 229 Ft költségvetési bevétellel; 456 227 062 Ft költségvetési kiadással; 116 743 833 Ft költségvetési egyenleggel - melyből 96 335 092 Ft működési, 20 408 741 Ft felhalmozási – állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet és 3. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 4. melléklet és az 5. melléklet részletezi.

3. § [A költségvetés részletezése]

(1) A 2. § (1) bekezdésben megállapított önkormányzati és költségvetési szervenkénti éves, tervezett létszám előirányzatot a 6. melléklet határozza meg.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházás kiadását a 7. melléklet határozza meg.

(3) Az önkormányzat költségvetésében a felújítások a 8. mellékletben szerepelnek.

(4) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés g) pontja alapján a képviselő-testület az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit és saját bevételeinek várható összegeit a 9. melléklet szerint állapítja meg.

- (5) Az önkormányzat által adott kedvezmények - közvetett támogatások összegét a 10. melléklet állapítja meg.
- (6) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntését a 11. melléklet állapítja meg.
- (7) Az önkormányzat a kiadások között összesen 44 379 021 Ft tartalékot állapít meg.

4. § [A költségvetés végrehajtásának szabályai]

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközből folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a tizenöt millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg.
- (5) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (6) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § [Az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása]

- (1) Az önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt. Az előirányzat módosítására vonatkozó szabályokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet szabályozza.
- (2) A képviselő-testület a költségvetési rendelet előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként követő hónap utolsó napjáig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (3) Az önkormányzat alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (5) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (6) A képviselő-testület felhatalmazza polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(7) A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit a költségvetési szervek kiadási előirányzatainak egymás közötti átcsoportosításra.

6. § [A gazdálkodás szabályai]

Az önkormányzat az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

7. § [A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése]

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés ellátásáról szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § [Egyéb rendelkezések]

(1) A képviselő-testület az önkormányzat, illetve az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervnél közalkalmazottak részére juttatandó bankszámla hozzájárulás mértékét 1.000 Ft / fő / hó összegben állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti saját bevételeinek összegeiről külön határozatban rendelkezik.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az előre nem tervezhető kiadásokra az általános tartalék terhére 1 000 000 forint összeghatárig kötelezettséget vállalhat, melyről a képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatja.

(4) Az önkormányzat a szociális ellátás körében természetbeni ellátásként nyújtott köztemetés összegét 225 000 forint összegben határozza meg.

9. § [Rendelet alkalmazása]

E rendelet rendelkezéseit a költségvetési év egészére kell alkalmazni.

10. § [Záró rendelkezés]

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Faa Béla Róbert
polgármester

Dr. Szász Balázs
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetve 2025. február napján.

Dr. Szász Balázs
jegyző

Gara Községi Önkormányzat - 2025. évi összevont mérleg

KIADÁS					adatok forintban			
Rovat-rend	Rovat megnevezése	Önkormányzat	Garai Közös Önkormányzati Hivatal	Garai Nemzetiségi Óvoda és Bölcsőde	Mindösszesen	Előirányzatból		
						kötelező feladatok	államigazgatási feladatok	önként vállalt feladatok
K1	Személyi juttatások	72 924 728	52 613 092	107 355 091	232 892 911	180 279 819	52 613 092	0
K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hj. Adó	8 337 464	7 208 478	13 895 701	29 441 643	22 233 165	7 208 478	0
K3	Dologi kiadások	54 430 741	8 007 000	44 192 669	106 630 410	98 623 410	8 007 000	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 280 000	0	0	12 280 000	12 280 000	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	54 573 357	0	0	54 573 357	54 573 357	0	0
	<i>Működési kiadások összesen</i>	<i>202 546 290</i>	<i>67 828 570</i>	<i>165 443 461</i>	<i>435 818 321</i>	<i>367 989 751</i>	<i>67 828 570</i>	<i>0</i>
K6	Beruházás	0	0	0	0	0	0	0
K7	Felújítás	20 408 741	0	0	20 408 741	20 408 741	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>20 408 741</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>20 408 741</i>	<i>20 408 741</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
K9	Finanszírozási kiadások	239 315 264	0	0	239 315 264	239 315 264	0	0
	Kiadások mindösszesen	462 270 295	67 828 570	165 443 461	695 542 326	627 713 756	67 828 570	0
BEVÉTEL					adatok forintban			
Rovat-rend	Rovat megnevezése	Önkormányzat	Garai Közös Önkormányzati Hivatal	Garai Nemzetiségi Óvoda és Bölcsőde	Mindösszesen	Előirányzatból		
						kötelező feladatok	államigazgatási feladatok	önként vállalt feladatok
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	271 928 219	0	0	271 928 219	271 928 219	0	0
B1	Működési célú támogatások áh. Belülről	291 387 276	0	0	291 387 276	291 387 276	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	42 726 000	0	0	42 726 000	42 726 000	0	0
B4	Működési bevételek	2 806 984	0	2 562 969	5 369 953	5 369 953	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Működési bevételek összesen:</i>	<i>336 920 260</i>	<i>0</i>	<i>2 562 969</i>	<i>339 483 229</i>	<i>339 483 229</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B2	Felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B8	Finanszírozási bevételek	125 350 035	67 828 570	162 880 492	356 059 097	288 230 527	67 828 570	0
	Bevételek mindösszesen	462 270 295	67 828 570	165 443 461	695 542 326	627 713 756	67 828 570	0

Gara Községi Önkormányzat - 2025. évi összevont költségvetési bevételek

adatok forintban						
Sorszám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	Garai Közös Önkormányzati Hivatal	Garai Nemzetiségi Óvoda és Bölcsőde	Mindösszesen
			2025. évi ei.	2025. évi ei.	2025. évi ei.	2025. évi ei.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	96 828 673	0	0	96 828 673
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	85 120 700	0	0	85 120 700
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1131	40 908 100	0	0	40 908 100
04	Intézményi gyermekétkeztetés	B1132	42 306 246	0	0	42 306 246
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	6 764 500	0	0	6 764 500
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
07	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0
08	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+07)	B11	271 928 219	0	0	271 928 219
09	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	19 459 057	0	0	19 459 057
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=08+...+13)	B1	291 387 276	0	0	291 387 276
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=15+...+19)	B2	0	0	0	0
21	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
22	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
23	Jövedelemadók (=21+22)	B31	0	0	0	0
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0

25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
26	Vagyoni típusú adók	B34	4 600 000	0	0	4 600 000
27	Értékesítési és forgalmi adók	B351	37 726 000	0	0	37 726 000
28	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
30	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
32	Termékek és szolgáltatások adói (=27+...+31)	B35	37 726 000	0	0	37 726 000
33	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	400 000	0	0	400 000
34	Közhatalmi bevételek (=23+...+26+32+33)	B3	42 726 000	0	0	42 726 000
35	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
36	Szolgáltatások ellenértéke	B402	708 598	0	0	708 598
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	300 000	0	0	300 000
38	Tulajdonosi bevételek	B404	1 604 634	0	0	1 604 634
39	Ellátási díjak	B405	0	0	2 018 087	2 018 087
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	193 752	0	544 882	738 634
41	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
42	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
43	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
44	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=42+43)	B408	0	0	0	0
45	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
46	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
47	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=45+46)	B409	0	0	0	0
48	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
49	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	0
50	Működési bevételek (=35+...+41+44+47+...+49)	B4	2 806 984	0	2 562 969	5 369 953
51	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
52	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
54	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
56	Felhalmozási bevételek (=51+...+55)	B5	0	0	0	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0

61	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0
62	Működési célú átvett pénzeszközök (=57+...+61)	B6	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
67	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
68	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=63+...+67)	B7	0	0	0	0
69	Költségvetési bevételek (=14+20+34+50+56+62+68)	B1-B7	336 920 260	0	2 562 969	339 483 229
70	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány)	B813	125 350 035	0	0	125 350 035
71	Bevételek mindösszesen (=69+70)		462 270 295	0	2 562 969	464 833 264
72	Finanszírozási bevételek	B816		67 828 570	162 880 492	230 709 062
			462 270 295	67 828 570	165 443 461	695 542 326

Gara Községi Önkormányzat - 2025. évi összevont költségvetési kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	adatok forintban			
			Önkormányzat	Garai Közös Önkormányzati Hivatal	Garai Nemzetiségi Óvoda és Bölcsőde	Mindösszesen
			2025. évi ei.	2025. évi ei.	2025. évi ei.	2025. évi ei.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	44 092 400	47 315 600	93 933 391	185 341 391
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	8 410 500	8 410 500
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	3 200 000	0	3 200 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	277 200	1 000 170	132 900	1 410 270
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	960 000	0	960 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	72 000	96 522	138 000	306 522
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	44 441 600	52 572 292	102 614 791	199 628 683
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	21 214 128	0	0	21 214 128
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	7 069 000	0	4 740 300	11 809 300
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	200 000	40 800	0	240 800
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	28 483 128	40 800	4 740 300	33 264 228
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	72 924 728	52 613 092	107 355 091	232 892 911
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 337 464	7 208 478	13 895 701	29 441 643
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	150 000	300 000	450 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	9 175 706	1 200 000	1 407 000	11 782 706
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	9 175 706	1 350 000	1 707 000	12 232 706
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 570 000	305 000	430 000	2 305 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	687 000	0	210 000	897 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	2 257 000	305 000	640 000	3 202 000
28	Villamosenergia szolgáltatási díja	K3311	11 536 201	0	944 000	12 480 201
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 235 000	1 800 000	5 783 000	8 818 000
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	676 000	0	550 000	1 226 000
31	Közüzemi díjak	K331	13 447 201	1 800 000	7 277 000	22 524 201
32	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	22 777 092	22 777 092
33	Bérleti és lízing díjak	K333	646 000	0	0	646 000
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 100 000	300 000	450 000	1 850 000
35	Közvetített szolgáltatások	K335	300 000	0	0	300 000
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 200 000	0	0	2 200 000

37	Egyéb szolgáltatások	K337	11 113 160	2 200 000	1 550 000	14 863 160
38	Szolgáltatási kiadások (=28+...+37)	K33	28 806 361	4 300 000	24 777 092	65 160 453
39	Kiküldetések kiadásai	K341	25 000	350 000	0	375 000
40	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=39+40)	K34	25 000	350 000	0	375 000
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	10 999 674	1 692 000	9 780 577	22 472 251
43	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	87 000	0	0	87 000
44	Kamatkiadások	K353	1 000 000	0	0	1 000 000
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	K355	2 080 000	10 000	11 000	2 101 000
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=42+...+46)	K35	14 166 674	1 702 000	9 791 577	25 660 251
48	Dologi kiadások (=24+27+38+41+47)	K3	54 430 741	8 007 000	44 192 669	106 630 410
49	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
50	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
51	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
52	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
53	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
54	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
55	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
56	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	12 280 000	0	0	12 280 000
57	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=49+...+56)	K4	12 280 000	0	0	12 280 000
58	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
59	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	6 079 336	0	0	6 079 336
60	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
61	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
62	Elvonások és befizetések (=58+59+60+61)	K502	6 079 336	0	0	6 079 336
63	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0
64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
66	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	565 000	0	0	565 000
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
69	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
70	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0
71	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0

72	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	3 550 000	0	0	3 550 000
73	Tartalékok	K513	44 379 021	0	0	44 379 021
74	Egyéb működési célú kiadások (=58+62+...+73)	K5	54 573 357	0	0	54 573 357
75	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	0
76	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
77	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0	0
78	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0	0
79	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0
80	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0
81	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	0	0	0
82	Beruházások (=75+...+81)	K6	0	0	0	0
83	Ingatlanok felújítása	K71	16 069 875	0	0	16 069 875
84	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
85	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
86	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	4 338 866	0	0	4 338 866
87	Felújítások (=83+...+86)	K7	20 408 741	0	0	20 408 741
88	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0
91	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0
94	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
95	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
96	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0
97	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=88+...+96)	K8	0	0	0	0
98	Költségvetési kiadások (=19+20+48+57+74+82+87+97)	K1-K8	222 955 031	67 828 570	165 443 461	456 227 062
99	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0
100	Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	8 606 202	0	0	8 606 202
101	Finanszírozási kiadások (=99+100)	K9	8 606 202	0	0	8 606 202
102	Kiadások mindösszesen (=98+101)		231 561 233	67 828 570	165 443 461	464 833 264
103	Finanszírozási kiadások	K915	230 709 062		0	230 709 062
			462 270 295	67 828 570	165 443 461	695 542 326

**Gara Községi Önkormányzat - 2025. évi Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

adatok forintban				
Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi költségvetés	Megnevezés	2025. évi költségvetés
A	B	C	F	G
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	271 928 219	Személyi juttatások	232 892 911
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	291 387 276	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 441 643
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	106 630 410
4.	Közhatalmi bevételek	42 726 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 280 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	54 573 357
6.	5.-ből EU-s támogatás		Tartalékok	
7.	Egyéb működési bevételek	5 369 953		
8.	Műk. Célú visszatérített támogatás			
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	339 483 229	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	435 818 321
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	104 941 294	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	104 941 294	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Államháztartási belüli megelőlegezések visszafizetése	8 606 202
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	104 941 294	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	8 606 202
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	444 424 523	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	444 424 523
24.	Költségvetési hiány:	96 335 092	Költségvetési többlet:	-
25.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

**Gara Községi Önkormányzat - 2025. évi Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

adatok forintban				
Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi költségvetés	Megnevezés	2025. évi költségvetés
A	B	C	F	G
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	20 408 741
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	20 408 741
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	20 408 741
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	20 408 741	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	20 408 741	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	20 408 741	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	20 408 741	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	20 408 741
27.	Költségvetési hiány:	20 408 741	Költségvetési többlet:	-
28.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	20 408 741

Gara Községi Önkormányzat és a Képviselő-testület által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszáma 2025. január 1. napjától

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Kv. cím	Megnevezés	Engedélyezt létszám összesen (fő)	Köztisztviselők (fő)	Közalkalmazotti jogviszony (fő)	Köznevelési foglalkozat otti jogviszony (fő)	Egyéb bérrendszer (fő)		Választott tisztségviselők (fő)
						Mtv.	közfoglalkoztatott	
		Eredeti	Eredeti		Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
1	Gara Községi Önkormányzat	17,00		6,00			10,00	1,00
2	Garai Közös Önkormányzati Hivatal	8,00	8,00					
3	Garai Nemzetiségi Óvoda és Bölcsőde	13,00			10,00	1,00	2,00	
Összesen terv:		38,00	8,00	6,00	10,00	1,00	12,00	1,00

**Gara Községi Önkormányzat - 2025. évi Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata
beruházásonként**

				adatok forintban
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII.31-ig	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
Gara Községi Önkormányzat összesen	0		0	0
Garai Közös Önkormányzati Hivatal összesen	0		0	0
Garai Nezetiségi Óvoda és Bölcsőde összesen	0		0	0
ÖSSZESEN:	0		0	0

Gara Községi Önkormányzat - 2025. évi Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

adatok forintban				
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII.31-ig	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
TOP_Plusz 1.2.3-21-BK1-2022 Bunyevác u. útfelújítása (járda felújítás, közvilágítás korszerűsítés)	198 530 000	2023-2025	178 121 259	20 408 741
Gara Községi Önkormányzat összesen	198 530 000		178 121 259	20 408 741
Garai Közös Önkormányzati Hivatal összesen	0		0	0
Garai Nezetiségi Óvoda és Bölcsőde összesen	0		0	0
ÖSSZESEN:	198 530 000		178 121 259	20 408 741

**Gara Községi Önkormányzat - Saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő
fizetési kötelezettség bemutatása 2025-2028.**

adatok forintban					
	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	Tárgyév 2025	1. év 2026	2. év 2027	3. év 2028
1	Helyi adók - Közhatalmi bevételek	37 726 000	37 726 000	37 726 000	37 726 000
3	Tulajdonosi bevételek	1 604 634	1 604 634	1 604 634	1 604 634
4	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	400 000	400 000	400 000	400 000
5	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
6	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsoló bevételek	0	0	0	0
7	Privatizációból származó bevételek	0	0	0	0
8	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0
9	Saját bevételek (01+...+08)	39 730 634	39 730 634	39 730 634	39 730 634
10	Saját bevételek (09. sor) 50%-a	19 865 317	19 865 317	19 865 317	19 865 317
11	Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség (12+...+19)	0	0	0	0
12	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
13	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
14	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
15	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
17	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0
18	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
19	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
20	Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (21+...+28)	0	0	0	0
21	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
22	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
23	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
24	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
25	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
26	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0
27	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
28	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
29	Fizetési kötelezettség összesen (10+20)	0	0	0	0
30	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-29)	39 730 634	39 730 634	39 730 634	39 730 634

Gara Községi Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) 2025. évben

adatok forintban			
Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója	450 000	225 000
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség (nemzetiségi rendezvények évente kétszer)	180 000	180 000
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.	Összesen:	630 000	405 000

Gara Községi Önkormányzat többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

							adatok forintban	
Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2025. évi előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2025.	2026.	2027.	2027. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+ G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások							
2.								
3.								
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.							
6.							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.	TOP_Plusz 1.2.3-21-BK1-2022 Bunyevec u. útfelújítása	2023	178 121 259	20 408 741				198 530 000
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.							
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.							
Összesen (1+4+7+9+11)			178 121 259	20 408 741				198 530 000

Részletes indokolás

Az 1–10. §-hoz és az 1–11. mellékletehez

1. § A rendelet hatálya
2. § A költségvetés bevételei és kiadásai
3. § A költségvetés részletezése
4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai
5. § Az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása
6. § A gazdálkodás szabályai
7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése
8. § Egyéb rendelkezések
9. § Rendelet alkalmazása
10. § Hatályba léptető rendelkezés

Gara Községi Önkormányzat 2025. évi bevételei rovat és cofog bontásban

#	Megnevezés	Összesen	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013320 Köztemető- fenntartás és működtetés	013350 Az önkormányzatok által vállalt gazdálkodási feladatok	018010 Önkormányzatok elszámolt költségei	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041237 Közfoglalkoztatási mintaprogram	066020 Városi, községi és egyéb közfoglalkoztatások	082044 Könyvtári szolgáltatások	900020 Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	96 828 673	0	0	0	96 828 673	0	0	0	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	85 120 700	0	0	0	85 120 700	0	0	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)	40 908 100	0	0	0	40 908 100	0	0	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1132)	42 306 246	0	0	0	42 306 246	0	0	0	0	0	0
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	6 764 500	0	0	0	6 764 500	0	0	0	0	0	0
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	19 459 057	0	0	0	0	718 104	3 239 091	15 501 862	0	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	291 387 276	0	0	0	271 928 219	718 104	3 239 091	15 501 862	0	0	0
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	4 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 600 000
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	37 726 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 726 000
163	Egyéb közhatalmi bevételek (=164+...+181) (B36)	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400 000
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	42 726 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42 726 000
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	708 598	0	263 598	240 000	0	0	0	0	200 000	5 000	0
187	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	300 000	0	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	1 604 634	0	0	1 454 634	0	0	0	0	150 000	0	0
196	Ellátási díjak (B405)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	193 752	0	138 402	0	0	0	0	0	54 000	1 350	0
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
214	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=208+209) (B409)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	2 806 986	0	702 000	1 694 634	0	0	0	0	404 000	6 350	0

222	Ingatlanok értékesítése (>=223) (B52)		0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
224	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)		336 920 262	0	702 000	1 694 634	271 928 219	718 104	3 239 091	15 501 864	404 000	6 350	42 726 000						
294	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)		125 350 035	0	0	0	0	125 350 035	0	0	0	0	0						0
297	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						0
314	Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)		125 350 035	0	0	0	0	125 350 035	0	0	0	0	0						0
315	Bevételek összesen (=283+314) (B1-B8)		462 270 297	0	702 000	1 694 634	271 928 219	126 068 139	3 239 091	15 501 864	404 000	6 350	42 726 000						

[illegible]

Garai Közös Önkormányzati Hivatal
bevételei és kiadásai rovatonként 2025. évre

4. melléklet

Megnevezés		2025. évi terv adatok (eredeti ei.) 011130
B16	Működési célú támogatások helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveiktől	
B16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	
B411	Egyéb működési bevételek	
B4	Működési bevételek összesen	0
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	0
B813	Maradvány igénybevétele	
B816	Központi, irányító szervei támogatás	67 828 570
B8	Finanszírozási bevételek összesen	67 828 570
	Bevételek összesen	67 828 570
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	47 315 600
K1102	Normatív jutalmak	
K1103	Céljuttatás, projektpremium	
K1106	Jubileumi jutalom	
K1107	Béren kívüli juttatások	3 200 000
K1108	Ruházati költségtérítés	
K1109	Közlekedési költségtérítés	1 000 170
K1110	Egyéb költségtérítések	960 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	96 522
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	
K123	Egyéb külső személyi juttatások	40 800
K1	Személyi juttatások összesen	52 613 092
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 208 478
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	7 208 478
K311	Szakmai anyagok beszerzése	150 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 200 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	305 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	
K3311	Villamosenergia szolgáltatás	
K3312	Gázenergia szolgáltatás	1 800 000
K3314	Víz- és csatornadíjak	
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	300 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	
K337	Egyéb szolgáltatások	2 200 000
K341	Kiküldetések kiadásai	350 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 702 000
K355	Egyéb dologi kiadások	
K3	Dologi kiadások összesen	8 007 000
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
K6	Beruházások összesen	0
	Költségvetési kiadások összesen	67 828 570

Garai Nemzetiségi Óvoda és Bölcsőde 2025. évi bevételei

#	Megnevezés	Összesen	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	096015 Gyermekek kezelés köznevelési intézményb en	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményb en
184	Szolgáltatások ellenértéke ($\geq 185+186$) (B402)	0	0		0
196	Ellátási díjak (B405)	2 018 087	0	1 835 015	183 072
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	544 882	0	495 454	49 428
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 204+205+206$) (B4082)	0	0	0	0
216	Egyéb működési bevételek ($\geq 217+218$) (B411)	0	0		0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	2 562 969	0	2 330 469	232 500
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	2 562 969	0	2 330 469	232 500
294	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0		0	0
299	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	162 880 492	162 880 492	0	0
314	Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)	162 880 492	162 880 492	0	0
315	Bevételek összesen (=283+314) (B1-B8)	165 443 461	162 880 492	2 330 469	232 500

Garai Nemzetiségi Óvoda és Bölcsőde 2025. évi kiadásai

#	Megnevezés	Összesen	091130 Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai	096015 Gyermekétkeztetés és köznevelési intézményben	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	104031 Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	104035 Gyermekétkeztetés és bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	93 933 391	75 556 251	0	4 185 840	0	14 191 300	0	0
6	Jubileumi jutalom (K1106)	8 410 500	8 410 500	0	0	0	0	0	0
09	Közeledési költségtérítés (K1109)	132 900	0	0	0	0	132 900	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	138 000	102 000	0	12 000	0	24 000	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	4 740 300	4 740 300	0	0	0	0	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	107 355 091	88 809 051	0	4 197 840	0	14 348 200	0	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	13 895 701	11 481 993	20 000	545 719	0	1 847 989	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	300 000	100 000	150 000	0	0	50 000	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 407 000	107 000	800 000	400 000	0	100 000	0	0
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	430 000	0	430 000	0	0	0	0	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	210 000	0	157 000	53 000	0	0	0	0
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	944 000	0	600 000	200 000	0	144 000	0	0
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	5 783 000	0	3 520 000	1 400 000	0	863 000	0	0
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	550 000	0	250 000	170 000	0	130 000	0	0
40	Vásárolt élelmiszer (K332)	22 777 092	0	0	20 267 700	183 072	0	1 780 200	546 120
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	450 000	0	400 000	50 000	0	0	0	0
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 550 000	200 000	1 000 000	300 000	0	50 000	0	0
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	9 780 577	96 000	1 980 000	6 166 989	49 428	860 054	480 654	147 452
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	11 000	10 000	1 000	0	0	0	0	0
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	44 192 669	513 000	9 288 000	29 007 689	232 500	2 197 054	2 260 854	693 572
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	0	0	0	0	0	0
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	0	0	0	0	0	0
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0	0	0	0	0	0
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0	0	0	0	0	0
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	165 443 461	100 804 044	9 308 000	33 751 248	232 500	18 393 243	2 260 854	693 572
312	Kiadások összesen (=273+311) (K1-K9)	165 443 461	100 804 044	9 308 000	33 751 248	232 500	18 393 243	2 260 854	693 572