



Gara Község Polgármesterétől

6522 Gara, Kossuth Lajos u. 62.

Tel./fax: 79/456-322

e-mail: garapolgarmester@t-online.hu

A javaslat elfogadásához **minősített** többség szükséges!

8. Előterjesztés

Gara Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 30. napján 8.00 órakor megtartandó nyílt ülésére

Garai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének 1. módosításáról

<u>Előterjesztő:</u>	Faa Béla Róbert 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. Határozat mellékletei	
2. Garai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetés módosításának számszerű alátámasztása	

Tisztelt Képviselő-testület!

Az eltelt időszakban meghozott képviselő-testületi döntések, eddigi megvalósult és várható események szükségessé teszik az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025.(II.19.) önkormányzati rendelet módosítását. Ezzel párhuzamosan a Garai Közös Önkormányzati Hivatalt (továbbiakban: GKÖH) fenntartó önkormányzatoknak is dönteni kell a GKÖH 2025. évi költségvetéséről szóló 62/2025.(II.13.) Kt. határozat (Gara) és 25/2025.(II.13.) Kt. határozat (Bácsszentgyörgy) módosításáról, hisz az beépítésre kerül a székhely önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek módosítása

Finanszírozási bevételek előirányzatát növeltük 5 346 663 Ft-tal, amely 2 tételre vezethető vissza.

- A 212 039 Ft-os előző évi maradvány a Gara Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletében jóváhagyásra került, és felhasználás módjaként a fenntartó önkormányzatok úgy döntöttek, hogy elvonják, úgy, hogy azzal a tárgyévi intézményfinanszírozást csökkentik.
- Az irányító szervi támogatást (intézményfinanszírozást) növeltük 5 346 663 Ft-tal a Gara Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 77/2025.(III.27.) önkormányzati határozata, valamint Bácsszentgyörgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 36/2025.(III.27.) önkormányzati határozata értelmében a GKÖH-nél dolgozó köztisztviselők illetményemeléséhez szükséges összeggel.

Kiadások módosítása

Költségvetési kiadások előirányzatát növeltük 5 346 663 Ft-tal az alábbiak szerint:

- Személyi jellegű kiadások előirányzatát növeltük 4 731 560 Ft-tal, és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát pedig 615 103 Ft-tal a köztisztviselők béremelésére fordítandó összeggel.
- Személyi jellegű kiadások előirányzatán belül végeztünk átcsoportosítást is, mégpedig a törvény szerinti illetmények rovat (k1101) és a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása rovat (k1113) között betegség miatt.
- A dologi kiadások előirányzata nem változott, de rovatokon belüli átcsoportosítás történt.

A módosított költségvetést a határozat 1-3. melléklete, illetve a módosítás indoklását az előterjesztés 1-2. melléklete tartalmazza.

Kérem a Képviselő-testületet a módosítások megtárgyalására és határozathozatalra.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Gara Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2025. (V.30.) Kt. határozata

A Garai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének 1. módosításáról

1. Gara Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) a 62/2025.(II.13.) Kt. határozattal elfogadott Garai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését – 73 193 233 Ft módosított bevételi-kiadási főösszeggel – elfogadja.
2. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy a 62/2025.(II.13.) Kt. határozat 1. melléklete helyébe jelen határozat 1. melléklete lép, s kiegészül 2-3. melléklettel.
3. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy a 62/2025. (II.13.) Kt. határozattal elfogadott Garai Közös Önkormányzati Hivatal működtetéséhez biztosított összeget 16 151 310 Ft-ra módosítja, amelyet saját forrásból a 2025. évi költségvetés terhére biztosít.

Határidő: azonnal

Felelős: Faa Béla polgármester

A határozatról értesül:

1. Gazdálkodás
2. Határozat-nyilvántartás

Gara, 2025.05.20.



Faa Béla
polgármester

Garai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi összevont mérlege

adatok forintban									
KIADÁS									
Rovat-rend	Rovat megnevezése	Garai Közös Önkormányzati Hivatal	kötelező feladatok	Előirányzatból államigazgatási feladatok	önként vállalt feladatok	Garai Közös Önkormányzati Hivatal	kötelező feladatok	Előirányzatból államigazgatási feladatok	önként vállalt feladatok
K1	Személyi juttatások	52 613 092		52 613 092	0	57 360 652		57 360 652	0
K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hj. Adó	7 208 478		7 208 478	0	7 825 581		7 825 581	0
K3	Dologi kiadások	8 007 000		8 007 000	0	8 007 000		8 007 000	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0		0	0	0		0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0		0	0	0		0	0
	Működési kiadások összesen	67 828 570		67 828 570	0	73 193 233		73 193 233	0
K6	Beruházás	0		0	0	0		0	0
K7	Felújítás	0		0	0	0		0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0		0	0	0		0	0
	Felhalmozási kiadások összesen	0		0	0	0		0	0
K9	Finanszírozási kiadások	0		0	0	0		0	0
	Kiadások mindösszesen	67 828 570		67 828 570	0	73 193 233		73 193 233	0
BEVÉTEL									
Rovat-rend	Rovat megnevezése	Garai Közös Önkormányzati Hivatal	kötelező feladatok	Előirányzatból államigazgatási feladatok	önként vállalt feladatok	Garai Közös Önkormányzati Hivatal	kötelező feladatok	Előirányzatból államigazgatási feladatok	önként vállalt feladatok
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	0		0	0	0		0	0
B1	Működési célú támogatások áh. Belülről	0		0	0	0		0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0		0	0	0		0	0
B4	Működési bevételek	0		0	0	0		0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0		0	0	0		0	0
	Működési bevételek összesen:	0		0	0	0		0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások	0		0	0	0		0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0		0	0	0		0	0
	Felhalmozási bevételek összesen	0		0	0	0		0	0
B8	Finanszírozási bevételek	67 828 570		67 828 570	0	73 193 233		73 193 233	0
	Bevételek mindösszesen	67 828 570		67 828 570	0	73 193 233		73 193 233	0

2025. évi összevont költségvetési bevételek

Sorszám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Család Közös Önkormányzati Hivatal	
			Eredeti el.	Módosított előirányzat l.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0
03	Települési önkormányzatok speciális gyermekjóléti és gyermekéktézési feladatainak támogatása	B1131	0	0
04	Intézményi gyermekéktézés	B1132	0	0
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0
07	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0
08	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+07)	B11	0	0
09	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=08+...+13)	B1	0	0
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=15+...+19)	B2	0	0
21	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0
22	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0
23	Jövedelemadók (=21+22)	B31	0	0
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0
25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0
26	Vagyoni típusú adók	B34	0	0
27	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0
28	Forgasztrási adók	B352	0	0
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0
30	Geptármadók	B354	0	0
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0
32	Termékek és szolgáltatások adói (=27+...+31)	B35	0	0
33	Egyéb közhalalmi bevételek	B36	0	0
34	Közhatalmi bevételek (=23+...+26+32+33)	B3	0	0
35	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0
36	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	0
37	Közevített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0
38	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0
39	Ellátási díjak	B405	0	0
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0
41	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0
42	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0
43	Egyéb kamoti (ráró) kamatok és kamattelleg bevételek	B4082	0	0
44	Kamatbevételek és más nyereségtelleg bevételek (=42+43)	B408	0	0
45	Részvételékből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0
46	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0
47	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=45+46)	B409	0	0
48	Híztörlesztő által fizetett kártérítés	B410	0	0
49	Egyéb működési bevételek	B411	0	0
50	Működési bevételek (=35+...+41+44+47+...+49)	B4	0	0
51	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0
52	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0
54	Részvételékek értékesítése	B54	0	0
55	Részvételékek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0
56	Felhalmozási bevételek (=51+...+55)	B5	0	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzeti közti szervezetektől	B63	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0
61	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0
62	Működési célú átvett pénzeszközök (=57+...+61)	B6	0	0
63	kívülről	B71	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzeti közti szervezetektől	B73	0	0
66	kívülről	B74	0	0
67	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0
68	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=63+...+67)	B7	0	0
69	Költségvetési bevételek (=14+20+34+50+56+62+68)	B1-B7	0	0
70	Előző évi maradvány	B813		212 039
72	Finanszírozási bevételek (intézmény finanszírozás nélkül)	B813	0	212 039
73	Bevételek működésén (=69+70)		0	212 039
74	Finanszírozási bevételek (intézmény finanszírozás)	B816	67 828 570	72 981 194

2025. évi összevont költségvetési kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Garai Közös Önkormányzati Hivatal	
			Eredeti ei.	Módosított előirányzat 1.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	47 315 600	52 038 714
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	3 200 000	3 200 000
08	Ruházati költségértékesítés	K1108	0	0
09	Közlékedési költségértékesítés	K1109	1 000 170	1 000 170
10	Egyéb költségértékesítések	K1110	960 000	960 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	96 522	120 968
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	52 572 292	57 319 852
15	Valasztott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	40 800	40 800
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	40 800	40 800
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	52 613 092	57 360 652
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 208 478	7 825 581
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	150 000	150 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 200 000	1 200 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	1 350 000	1 350 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	305 000	305 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	305 000	305 000
28	Villamosenergia szolgáltatási díja	K3311	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 800 000	1 800 000
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	0	0
31	Közüzem díjak	K331	1 800 000	1 800 000
32	Vásárolt élelmezés	K332	0	0
33	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	300 000	300 000
35	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	77 300
37	Egyéb szolgáltatások	K337	2 200 000	2 122 700
38	Szolgáltatási kiadások (=28+...+37)	K33	4 300 000	4 300 000

2025. évi összevont költségvetési kiadások

Sor-	Rovat megnevezése	Rovat	Garai Közös Önkormányzati Hivatal	
39	Kiküldetések kiadásai	K341	350 000	350 000
40	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=39+40)	K34	350 000	350 000
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 692 000	1 692 000
43	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0
44	Kamatkiadások	K353	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	K355	10 000	10 000
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=42+...+46)	K35	1 702 000	1 702 000
48	Dologi kiadások (=24+27+38+41+47)	K3	8 007 000	8 007 000
49	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0
50	Családi támogatások	K42	0	0
51	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0
52	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0
53	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0
54	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0
55	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0
56	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0
57	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=49+...+56)	K4	0	0
58	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0
59	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0
60	A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései	K5022	0	0
61	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0
62	Elvonások és befizetések (=58+59+60+61)	K502	0	0
63	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0
64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0
66	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0
69	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0
70	Kamatátogatások	K510	0	0
71	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0
72	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0
73	Tartalékok	K513	0	0
74	Egyéb működési célú kiadások (=58+62+...+73)	K5	0	0

2025. évi összevont költségvetési kiadások

Sor-	Rovat megnevezése	Rovat	Garai Közös Önkormányzati Hivatal	
75	Innmateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0
76	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0
77	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0
78	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0
79	Részesedések beszerzése	K65	0	0
80	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0
81	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	0
82	Beruházások (=75+...+81)	K6	0	0
83	Ingatlanok felújítása	K71	0	0
84	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0
85	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0
86	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0
87	Felújítások (=83+...+86)	K7	0	0
88	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0
89	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0
91	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0
94	Lakástámogatás	K87	0	0
95	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0
96	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0
97	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=88+...+96)	K8	0	0
98	Költségvetési kiadások (=19+20+48+57+74+82+87+97)	K1-K8	67 828 570	73 193 233
99	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0
100	Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	0	0
101	Finanszírozási kiadások (intézmény finanszírozás nélkül) (=99+100)	K9	0	0
102	Kiadások mindösszesen (=98+101)		67 828 570	73 193 233
103	Finanszírozási kiadások (intézmény finanszírozás)	K915		

Garai Közös Önkormányzati Hivatal**Bevételek:***Finanszírozási műveletek*

- előző évi maradvány	212 039	b8131
- intézményfinanszírozás	-212 039	b816
- intézményfinanszírozás	5 364 663	b816
Összesen:	5 364 663	

BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN**5 364 663****Kiadások:***Személyi jellegű kiadások és munkáltatói járulékok*

- törvény szerinti illetmények	4 747 560	k1101
- törvény szerinti illetmények	-24 446	0 k1101
- foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	24 446	0 k1113
- munkaadót terhelő járulékok	617 103	
Összesen:	5 364 663	

Dologi kiadások

- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	77 300	k336
- egyéb szolgáltatások előirányzata	-77 300	k337
Összesen:	0	

KIADÁSOK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN**5 364 663**