Előterjesztés
Balatonhenye Község Önkormányzata Polgármestere döntéséhez
Kékkút Község Önkormányzata Polgármestere döntéséhez
Kővágóörs Község Önkormányzata Polgármestere döntéséhez
Köveskál Község Önkormányzata Polgármestere döntéséhez
Mindszentkálla Község Önkormányzata Polgármestere döntéséhez
Révfülöp Nagyközség Önkormányzata Polgármestere döntéséhez
Salföld Község Önkormányzata Polgármestere döntéséhez
Szentbékkálla Község Önkormányzata Polgármestere döntéséhez

Tárgy: A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetetésnek 1. számú módosítása, tájékoztatási kötelezettsége

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkenheti.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján:

*„**34.** §(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.*

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(4) bekezdésben foglaltakat kell alkalmazni, azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete, közgyűlése, a társulási tanács, illetve a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét, a társulási tanács elnökét, illetve a térségi fejlesztési tanács elnökét kell érteni.”

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetési rendeletének módosítása a fenti törvényi kötelezettségek betartása miatt szükséges.

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi bevételeinek fő összege 135 509 972 Ft, a kiadásainak fő összege 135 509 972 Ft.

A fő összegek 82 151 Ft összeggel nőttek az eredetileg elfogadott költségvetéshez képest. Ez az összeg a Balatonrendes kiválásával felmerülő, a megállapodásban is rögzített, az általa fizetett működési hozzájárulás és a még le nem írt beruházások befizetés arányosan visszafizetendő összeg, ami mind a bevételi mind a kiadási oldalon megjelenik.

A főösszeget ugyan nem érinti, de az önkormányzati hozzájárulások összegét csökkentő tétel, az állami támogatás pozitív változásának az összege.
A jogcímeken történő kiegészítés-beszámítás számítási szabályai megváltoztak a 2020 évtől. A kiegészítés-beszámítás alapja az egyes települések iparűzési adóerő képesség. Ettől az évtől az a változás történt, hogy a hivatali feladatok ellátása után járó állami támogatás vonatkozásában a kiegészítés-beszámítás a fenntartó településeket lakosságszámuk a közös hivatal által ellátott összlakosságszám arányában illeti meg. Ez azt jelentette, hogy a Magyar Államkincstár által eredetileg kiközölt 60 837 814 állami támogatás 66 064 516 Ft-ra változott. Így ezzel a különbözettel csökkentésre került az önkormányzati hozzájárulások összege.

A másik változás a pénzmaradvány összege, ami az eredetileg tervezett 5 000 000 Ft-hoz képest 7 612 421 Ft lett év végén. Ennek jó része kötelezettséggel terhelt az előző évi decemberi bérek január eleji kifizetése miatt. Viszont az e feletti növekmény összege beépül a bevételekbe, és szintén csökkenti a fizetendő hozzájárulások összegét.

Így a 2020-as évben fizetendő hozzájárulások összege a következőképpen alakul településenként.

Település neve:	Eredeti Előirányzat	Módosított
Kővágóörs Község Önkormányzata	16 799 928	14 857 510
Mindszentkálla Község Önkormányzata	5 687 819	5 030 190
Kékkút Község Önkormányzata	1 647 052	1 456 619
Köveskál Község Önkormányzata	8 213 298	7 263 672
Szentbékkálla Község Önkormányzata	4 545 863	4 020 268
Balatonhenye Község Önkormányzata	2 832 929	2 505 384
Salföld Község Önkormányzata	1 603 130	1 417 776
Révfülöp Nagyközség Önkormányzata	25 759 889	22 781 516

A hivatal általános működési költségei a 011130 Kormányzati funkción nyilvántartva:
A működés költségei nem változtak az eredetileg tervezetthez képest. Kékkút Község Önkormányzata felajánlotta, hogy tekintettel a növekvő hozzájárulások összegére, átvállalja 2020 évben fogalakoztatni tervezett igazgatási, illetve hatósági ügyintéző személyi juttatásainak összegét 2020. évben maximum 3 000 000 Ft összeg erejéig. (Kékkút Község Önkormányzata 7/2020. (II 11.) Határozata). Ezen ügyintéző, illetve az után tervezett bérköltség eredetileg is szerepelt a 2020. évi költségvetésben, de a járványhelyzet miatt pályáztatásra eddig nem került sor, így a konkrét bérköltség még nem látható, így a Kékkút Község Önkormányzata felajánlása okán való változás számszakilag még nem szerepel a költségvetésben.

Változott még, hogy kikerült *011130 kormányzati funkcióból* a működési célú támogatás költsége (rezsi hozzájárulás Kővágóörs Község Önkormányzata felé), mert a Kincstár előírása szerint a 018030 kormányzati funkción kell külön nyilvántartani. A Balatonrendesnek fizetendő összeg is ezen a kormányzati funkción szerepel. Ez az átcsoportosítás a főösszegben változást nem okozott.

Fenti módosításokat az előterjesztés mellékletét képező határozat és annak mellékletei tartalmazzák.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének a feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja. A Kormány a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendeletével Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

Tájékoztatási kötelezettség:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

29/A. §

A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,

b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,

c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,

d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és

e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

A fentiek szerint előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indokolását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat a jelen előterjesztéshez csatolt táblázatok tartalmazzák.

A Közös Hivatal költségvetési mérlege a költségvetés mellékletei közé került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként.

A Közös Hivatalnak jelenleg többéves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügylete nincs, saját bevétellel nem rendelkezik.

A Közös Hivatal közvetett támogatást nem nyújt.

Az előirányzatok felhasználását bemutató ütemtervet a jelen előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza.

Előirányzat felhasználási ütemterv:
Az előirányzat felhasználási ütemterv esetében a bevételi és kiadási előirányzatok változásai kerültek átvezetésre.

HATÁROZATI JAVASLAT

.....(NAGY) KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA POLGÁRMESTERÉNEK

.../2020. (.....) Határozata

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetés első módosításának elfogadásáról

.....(Nagy) Község Önkormányzata Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetben a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetés első módosítását az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

I. A 2020. évi költségvetés bevételi főösszege 135 509 972 forint, a kiadási főösszeg 135 509 972 forint.

II. A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a következők:

a) személyi juttatások	98 909 844 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	17 614 727 Ft
c) dologi kiadások	16 503 250 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	2 482 151 Ft
f) beruházások	0 Ft
g) felújítások	0 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) finanszírozási kiadások	0 Ft

III. A bevételi főösszegen belül a kiemelt előirányzatok a következők:

a) önkormányzat működési támogatása	0 Ft
b) működési célú támogatások	2 500 000 Ft
c) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
d) közhatalmi bevételek	0 Ft
e) működési bevételek	100 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	133 009 872 Ft

IV. A költségvetési létszámkeretet 23 fő.

V. A 2020. évi kaffetéria keretet bruttó 200.000 Ft/fő.

VI. A Közös Hivatalban a 2020. évi illetménykiegészítés mértéke 20 %.

VII. A Közös Hivatal alkalmazásában állók részére munkába járás költségtérítése címen a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 25. § (2) bekezdésében meghatározott összeget kerül biztosításra.

VIII. A köztisztviselőknek adható illetmény előleg összege a felvétel időpontjában a költségvetési főösszeg 3 %-át nem haladhatja meg.

IX. A Közös Hivatal kizárólag kötelező feladatokat lát el.

Kővágóörs, 2020. június 11.

Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyző

Dr. Szabó Tímea
jegyző

	A	B	C	D	E
1					
2	KŐVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL				
3	2020. évi költségvetés ÖSSZEVONT MÉRLEGE				
4					
5	**Megnevezés**			**Előirányzat (Ft)**	**Előirányzat (Ft)**
6				**Eredeti**	**Módosított**
7			**Működési bevételek összesen**	**135 427 821**	**135 509 972**
8	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 500 000	2 500 000
9	B4		Működési bevételek	100	100
10	B8		Finanszírozási bevételek	132 927 721	133 009 872
11	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**			**135 427 821**	**135 509 972**
12			**Működési kiadások összesen**	**135 427 821**	**135 509 972**
13	K1		Személyi juttatások	98 909 844	98 909 844
14	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 614 727	17 614 727
15	K3		Dologi kiadások	16 503 250	16 503 250
16	K5		Működési célú kiadások	2 400 000	2 482 151
17	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**			**135 427 821**	**135 509 972**
18					
19					

	A	B	C	D	E	F	G
1	KŐVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL						
2	2020 évi BEVÉTELEK részletezése						
3	jogcím-csoportonként						
4							
5	**Jogcím-csoportok**					**Előirányzat (Ft)**	**Előirányzat (Ft)**
6						**Eredeti**	**Módosított**
7	**011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége**					**2 500 100**	**2 500 100**
8	**B1**	**Működési célú támogatások államháztartások belülről**				**2 500 000**	**2 500 000**
9		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			2 500 000	2 500 000
10	**B4**	**Működési bevételek**				**100**	**100**
11		B408	Kamatbevételek			100	100
12		B411	Hatósági bírságok			0	0
13	**018030 Támogatási célú finnaszírozási műveletek**					**132 927 721**	**133 009 872**
14	**B8**	**Finanszírozási bevételek**				**132 927 721**	**133 009 872**
15		B81	Belföldi finanszírozás bevételei			**132 927 721**	**133 009 872**
16			B813	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		5 000 000	7 612 421
17			B816	Központi, irányító szervi támogatás		127 927 721	125 397 451
18					Kővágóörs állami támogatás	60 837 814	66 064 516
19					Kővágóörs Község Önkormányzata	16 799 928	14 857 510
20					Mindszentkálla Község Önkormányzata	5 687 819	5 030 190
21					Kékkút Község Önkormányzata	1 647 052	1 456 619
22					Köveskál Község Önkormányzata	8 213 298	7 263 672
23					Szentbékkálla Község Önkormányzata	4 545 863	4 020 268
24					Balatonhenye Község Önkormányzata	2 832 929	2 505 384
25					Salföld Község Önkormányzata	1 603 130	1 417 776
26					Révfülöp Nagyközség Önkormányzata	25 759 889	22 781 516
27	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**					**135 427 821**	**135 509 972**
28	**B1**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**				2 500 000	2 500 000
29	**B4**	**Működési bevételek**				100	100
30	**B8**	**Finanszírozási bevételek**				132 927 721	133 009 872
31	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**					**135 427 821**	**135 509 972**

	A	B	C	D	E	F	G
1							
2	KŐVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL						
3	2020. évi KIADÁSOK részletezése						
4							
5	Kiemelt előirányzatok				Lét-szám (fő)	Előirányzat (Ft)	Előirányzat (Ft)
6						Eredeti	Módosított
7	**011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége**				**23,00**	**135 427 821**	**135 509 972**
8	**K1**	**Személyi juttatások**				**98 909 844**	**98 909 844**
9		K11		Foglalkoztatottak személyi juttatásai		98 909 844	98 909 844
10			K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		87 111 196	87 111 196
11			K1102	Jutalmak		5 000 000	5 000 000
12			K1106	Jubileumi jutalmak		1 196 950	1 196 950
13			K1107	Béren kívüli juttatások (cafetéria)		3 471 698	3 471 698
14			K1109	Közlekedési költségtérítés		1 230 000	1 230 000
15			K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		900 000	900 000
16	**K2**	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**				**17 614 727**	**17 614 727**
17			Szociális hozzájárulási adó			17 093 972	17 093 972
18			Személyi jövedelemadó (cafeteria)			520 755	520 755
19	**K3**	**Dologi kiadások**				**16 503 250**	**16 503 250**
20		K31		Készletbeszerzés		2 250 000	2 250 000
21			K311	Szakmai anyagok beszerzése		400 000	400 000
22				Egyéb információhordozó		400 000	400 000
23			K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		1 850 000	1 850 000
24				Irodaszer, nyomtatvány		1 300 000	1 300 000
25				Nyomtatást segítő anyagok		300 000	300 000
26				Mindazok, amelyek nem számolhatók el szakmai anyagnak		250 000	250 000
27		K32		Kommunikációs szolgáltatások		1 455 000	1 455 000
28			K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele(internet,szoftver)		1 325 000	1 325 000
29				Internet		85 000	85 000
30				Informatikai szolgáltatás		1 200 000	1 200 000
31				Szoftverek kölcsönzése, bérlése		40 000	40 000
32			K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefondíj)		130 000	130 000
33		K33		Szolgáltatási kiadások		10 597 250	10 597 250
34			K333	Bérleti és lízing díjak		600 000	600 000
35			K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		200 000	200 000
36			K335	Közvetített szolgáltatások (térkép, tulajdoni lap)		200 000	200 000
37			K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (belső ellenőrzés)		1 800 000	1 800 000
38			K337	Egyéb szolgáltatások		7 797 250	7 797 250
39				- Fénymásoló üzemeltetés		565 000	565 000
40				- Postaköltség AAM		4 300 000	4 300 000
41				- Pénzügyi, befektetési díj AAM		400 000	400 000
42				- Más egyéb szolgáltatások		800 000	800 000
43				- Rendszerkövetési szolgáltatás		300 000	300 000
44				- Adatvédelmi tisztviselői szolgáltatás		360 000	360 000
45				- tulajdoni lapok és térképek		220 000	220 000
46				- továbbképzés, szakvizsga		677 250	677 250
47				- foglalkozás egészségügy		175 000	175 000
48		K34		Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások		700 000	700 000
49			K341	Kiküldetések kiadásai		700 000	700 000
50		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		1 501 000	1 501 000
51			K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		1 500 000	1 500 000
52			K355	Egyéb dologi kiadások		1 000	1 000
53	**018030 Támogatási célú finnaszírozási műveletek**					**2 400 000**	**2 482 151**
54	**K5**	**Működési célú kiadások**				2 400 000	2 482 151
55			K506	Helyi önkormányzatok működési célú támogatása		2 400 000	2 482 151
56				- Rezsi hozzájárulás Kővágóörs		2 400 000	2 400 000
57				- Balatonrendes hozzájárulásának részarányos visszafizetése		0	82 151
58	**ÖSSZESEN:**					**135 427 821**	**135 509 972**
59	**K1**	**Személyi juttatások**				**98 909 844**	**98 909 844**
60	**K2**	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**				**17 614 727**	**17 614 727**
61	**K3**	**Dologi kiadások**				**16 503 250**	**16 503 250**
62	**K5**	**Egyéb működési célú kiadások**				**2 400 000**	**2 482 151**
63	**Kiadások Összesen:**					**135 427 821**	**135 509 972**
64		***Létszámkeret:***			***23,0***		

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1															
2															
3		KŐVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL													
4		2020.év													
5		előirányzat-felhasználási ÜTEMTERV													
6		(adatok Ft-ban)													
7															
8															
9	**Ssz.**	**Megnevezés**	**Január**	**Február**	**Március**	**Április**	**Május**	**Június**	**Július**	**Aug.**	**Szept.**	**Október**	**Nov.**	**Dec.**	**Össz.**
10	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	155 000	1 800 000	200 000	150 000	195 000	0		2 500 000
11	B4	Működési bevételek				40			10	50					100
12	B8	Finanszírozási bevételek	5 000 000	10 084 300	12 840 300	10 840 300	12 840 300	11 009 652	10 840 300	12 840 300	10 840 500	10 840 300	12 840 310	12 193 310	133 009 872
13		**BEVÉTELEK összesen**	**5 000 000**	**10 084 300**	**12 840 300**	**10 840 340**	**12 840 300**	**11 164 652**	**12 640 310**	**13 040 350**	**10 990 500**	**11 035 300**	**12 840 310**	**12 193 310**	**135 509 972**
14															
15															
16	K1	Személyi juttatás	7 825 820	7 825 820	7 825 820	7 825 820	7 825 820	7 825 820	7 825 820	7 825 820	7 825 820	7 825 822	7 825 822	12 825 820	98 909 844
17	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 394 977	1 394 977	1 394 977	1 394 977	1 394 977	1 394 977	1 394 977	1 394 977	1 394 978	1 394 978	1 394 978	2 269 977	17 614 727
18	K3	Dologi kiadások	1 175 270	1 375 270	1 575 270	1 375 270	1 375 270	1 375 270	1 375 270	1 375 270	1 375 270	1 375 270	1 375 270	1 375 280	16 503 250
19	K5	Működési célú kiadások	0	600 000	0	0	600 000	0	82 151	600 000	0	0	600 000	0	2 482 151
20	K6	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21		**KIADÁSOK összesen**	**10 396 067**	**11 196 067**	**10 796 067**	**10 596 067**	**11 196 067**	**10 596 067**	**10 678 218**	**11 196 067**	**10 596 068**	**10 596 070**	**11 196 070**	**16 471 077**	**135 509 972**