

Előterjesztés
Jászládány Nagyközségi Önkormányzat 2015. évi költségvetéséhez
(A Képviselő-testület 2015. február 11-i ülésére.)

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelettervezet:

- a bizottságok által megtárgyalásra került,
- a pénzügyi bizottság által véleményezésre került.

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény). A költségvetési törvény január 1-jén lépett hatályba.

A költségvetési törvény rögzíti azokat a bevételi forrásokat, amelyeket az önkormányzatnak költségvetése összeállításánál figyelembe kell vennie.

A hatályos Áht. szerint a költségvetési rendeletet a költségvetési törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig kell beterjeszteni a Képviselő-testület számára.

A költségvetés a legnagyobb horderejű éves rendeletünk, amely az önkormányzat működését alapjaiban határozza meg.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az Áht. törvény alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

2. Az önkormányzat összesített 2015. évi költségvetése

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került:

- az Áht. 4.-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt előirányzatok kerülnek meghatározásra,
- az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet - a továbbiakban Ávr. rendelet - 2. §-a, amely a kiemelt bevételi előirányzatokat tartalmazza,
- az Áht. 23.-24. §-a és az Ávr. rendelet 24.-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének főösszege 3 755 817 ezer forint.

Az intézmények és az önkormányzati költségvetések elkészítésekor az alábbi forráshiány mutatkozik:

Működési forráshiány: 39 124 eFt

Felhalmozási forráshiány: 14 867 eFt

2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - a normatív hozzájárulásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;
- az Áht. 4. § (4) bekezdése megállapítja, hogy a bevételi előirányzatokat az Ávr. rendeletben foglalt kiemelt bevételi előirányzatokra kell bontani,
- az Ávr. rendelet 2. § -a meghatározza az érintett kiemelt bevételi előirányzatokat.

Mivel az Ávr. rendelet 2. §-a szerinti kiemelt bevételi előirányzatok nem tartalmazzák az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja szerinti helyi önkormányzati bevételeket, illetve további bevételeket, a rendelet a j)-l) pontokban sorolja fel a jogszabály szerinti kiemelt bevételei előirányzatokon kívüli előirányzatokat.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2015. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Önkormányzat költségvetési támogatása	494784	13%
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belül	2717787	74%
Működési célú támogatás Áht-n belül	159740	4%
Intézményi működési bevétel	315716	9%
Felhalmozási bevétel		%
Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	13799	0%
Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)		
Kölcsön		
Előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/		
Önkormányzatok sajátos bevétele		
Egyéb bevétel		
Finanszírozási bevétel (forráshiány)		
Összes bevétel:	3701826	100 %

A bevételek elemzése

Az önkormányzat költségvetési támogatása kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- települési önkormányzatok működési támogatása
- központosított előirányzatok.

Működési és felhalmozási célú támogatás Áht-n belül bevétel kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- OEP finanszírozás, közhasznú támogatások,
- Jászladány Nagyközség Szennyvízelvezetése , Jászladány Nagyközségi Önkormányzat szervezetfejlesztése, Telepprogram, Roma nő foglalkoztatása.

Az intézményi működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- az áru- és készletértékesítés
- a nyújtott szolgáltatások ellenértéke,
- a bérleti díj bevételek,
- az intézményi ellátási díjak,
- az alkalmazottak térítése,
- az általános forgalmi adó bevételek,
- a hozam és kamat-bevételek

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- mezőőri járulék

A rendelet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- kötelező feladatok bevételei: 731 306 eFt.
- önként vállalt feladatok bevételei: 2 970 520 eFt
- állami (államigazgatási) feladatok bevételei: -

A rendelet a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási jelleg szerint. Így az összes bevételen belül:

- a működési bevételek 984 039 eFt
- a felhalmozási bevételek: 2 717 787 eFt

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (igazgatási) feladatok szerint,
- az Áht. 6. § (1) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése pedig rögzíti a kiadási előirányzatok – az (5) bekezdésben foglalt kivétellel – működési költségvetés és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportokra tagozódnak.

Mivel az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontján kívüli előirányzat csoportok nem tartalmazzák valamennyi kiadási jogcímet, az kiegészítésre került.

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2015. évi eredeti előirányzat csoport	
	Összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési költségvetés	1 022 413	27%
Felhalmozási költségvetés	2 732 654	73%
Kölcsönök		
Egyéb kiadások		
Tartalékok, pénzmaradvány	750	0%
Finanszírozás		
Összes kiadás	3 755 817	100 %

A rendelet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- kötelező feladatok kiadásai: 708 165 eFt
- önként vállalt feladatok kiadásai: 3 047 652 eFt
- állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: -

A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Működési költségvetési kiadások	2015. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	358 468	36%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	96 927	9%
Dologi jellegű kiadások	398 426	39%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	63 124	6%
Egyéb működési célú kiadások	106 218	10%
Tartalék	750	0%
Összes működési kiadás	1 023 163	100%

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- dologi kiadások
- személyi jellegű kiadások

A személyi jellegű kiadások jellemzői

A köztisztviselők illetményalapja a 2015. évben 38.650 Ft.
Jutalom tervezésre nem került sor, a jubileumi jutalom kivételével.

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A kiadások előirányzata a személyi jellegű kiadások emelkedése miatt növekedést mutat.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a szolgáltatási kiadás, valamint
- a készletbeszerzési kiadás

jelenti.

E kiadások tervezéssel kapcsolatos főbb információk:

- Mindkét kiadással kapcsolatban megjegyzendő, hogy az előző évi bázis előirányzata lett tervezve az intézményvezetőkkel történt egyeztetések alapján

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- A szociális keretben szereplő kiadási tételek kerültek megjelenítésre

A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Felhalmozási költségvetési kiadások	2015. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	2 732 654	100%
Felújítások		
Egyéb felhalmozási kiadások		
Összes felhalmozási kiadás	2 732 654	100 %

Az önkormányzat felhalmozási kiadást az alábbiak szerint tervezett:

- Jászládány Nagyközség Szennyvízkezelése
- Telepprogram Jászládányon
- Roma nő foglalkoztatása
- Körfoglalom kiviteli tervdokumentációjának elkészítése
- Ingatlan vásárlás (Tisza utca)
- Jászládány Várossá válásának pályázatának elkészítése
- Jászládány Nagyközségi Önkormányzat szervezetfejlesztése
- Intézményi beruházások

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségesé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt. Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza a vonatkozó fejlesztési célokat.

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Az Áht. 5. § (3) bekezdése kimondja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget, mely lehet:

- költségvetési többlet, vagy
- költségvetési hiány.

Az Áht. 73. § (1) bekezdés a) pontja sorolja fel azokat a pénzügyi finanszírozási lehetőségeket, melyeket a helyi önkormányzat igénybe vehet.

A költségvetési egyenleg

- működési cél szerint: 39 124 eFt
- felhalmozási cél szerint: 14 867 eFt

2.4. A költségvetési létszámkeret

A költségvetési rendeletben

- az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontja szerint meg kell adni az engedélyezett létszámot,
- az Ávr. 24. § (3) bekezdése alapján meg kell határozni a közfoglalkoztatottak számát is. A helyi önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát a helyi önkormányzatra vonatkozó adatok között kell szerepeltetni.

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 118 fő teljes, 13 részmunkaidős, illetve átlagosan 150 fő közfoglalkoztatott. Ez a létszám a korábbi évi költségvetési létszám-előirányzathoz képest magasabb.

A létszám-előirányzat változás oka:

- A Polgármesteri Hivatalnál megemelkedett a létszám, 2 fő közterület felügyelővel, illetve 1 fő aljegyzővel.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 150 fő. A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási terv figyelembe-vételével került megállapításra. A létszám a korábbi évhez, évekhez képest stagnáló tendenciát mutat, ennek oka:

- A STARTMUNKA programba bevonható közfoglalkoztatottak száma nem változott jelentősen.

A költségvetési szervenként meghatározott létszám-előirányzat nem tartalmazhatja a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát, mely a rendeletben is külön kerül feltüntetésre.

2.5. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) és a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelettervezet 6. számú melléklete tartalmazza.

2.6. A tartalék

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.

Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános tartalék tervezett összege 500 ezer Ft.

A céltartalék összege: 250 eFt.

3. A Polgármesteri Hivatal költségvetése

A Polgármesteri Hivatal az önkormányzat költségvetési szerve.

A rendelettervezet tartalmazza a polgármesteri hivatal

- költségvetési bevételeit 8 347 e Ft
- költségvetési kiadásait 103 039 e Ft)
- a létszám előirányzatát.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének sajátosságai:

- Az önkormányzati hivatal bevételi és kiadásai előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat kell megtervezni.
- A Polgármesteri Hivatalnál kerültek megtervezésre az egészségügyi szakfeladatok, illetve a mezőőri feladatellátás is.

4. A költségvetési szervek költségvetése

Jászladányi Óvoda és Bölcsőde

A rendelettervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 1 199 e Ft
- költségvetési kiadásait 148 018 e Ft
- a létszám előirányzatát.

Szociális és Gyermekvédelmi Szolgáltató Központ

A rendelettervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 29 755 e Ft
- költségvetési kiadásait 57 009 e Ft
- a létszám előirányzatát.

Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár

A rendelettervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 11 449 e Ft
- költségvetési kiadásait 26 623 e Ft
- a létszám előirányzatát.

Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény

A rendelettervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 158 668 e Ft
- költségvetési kiadásait 218 448 e Ft
- a létszám előirányzatát.

4.1. Az önkormányzat saját költségvetése

A rendelettervezet tartalmazza az önkormányzat saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 3 492 408 e Ft
- költségvetési kiadásait 3 202 680 e Ft
- a létszám előirányzatát.

5. Helyi nemzetiségi önkormányzat

Az önkormányzat illetékességi területén roma helyi nemzetiségi önkormányzat működik.

A roma helyi nemzetiségi önkormányzat ../2014 (.....) számú költségvetési határozata a rendelettervezet mellékleteként került beépítésre. Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvényben foglaltak szerint a helyi önkormányzat költségvetése nem tartalmazza a nemzeti-ségi önkormányzat költségvetését.

6. Végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, valamint az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt.

Ennek megfelelően a rendelet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

A rendelet itt határozza meg az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontjában meghatározott bevételeket, melyeket a rendelet melléklete tartalmaz.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendeletervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2015. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Jászladány, 2015. február 10.

Drávucz Katalin
polgármester

2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

NÜVI

MEGNEVEZÉS	BEVÉTEL	KIADÁS			ÖSSZESEN	LÉTSZÁM
		BÉR+JÁR	DOLOGI	BERUHÁZÁS		
TAKARÍTÓK	3 446	7 163	2 031	0	5 748	2 fő 8 órás, 2 fő 4 órás, 3 hónapig 4,5 fő
MŰHELY	27 962	27 829	24 844	0	24 711	14 fő 8 órás
KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS	0	13 419	5 601	700	19 720	5 fő 8 órás
CSAP.VÍZ ELVEZETÉS	0	0	1 600	0	1 600	
KIA	0	0	1 346	0	1 346	
IFA	0	0	920	0	920	
Renault	0	0	1 750	0	1 750	
MTZ	0	0	2 265	0	2 265	
MAN	0	0	1 740	0	1 740	
MTZ 820.4	0	0	354	0	354	
BOBCAT	0	0	200	0	200	
HENGER	0	0	225	0	225	
KOMATSU	1 000	0	2 100	0	1 100	
CATERPILLAR	0	0	895	0	895	
IFA BILLENC	0	0	1 140	0	1 140	
PIAC	6 220	954	1 382	0	-3 884	1 fő 4 órás
KONYHA	92 559	21 263	62 776	4 028	-4 492	10 fő 8 órás, 2 fő 4 órás(átalak. 1fő 8)
SZEMÉTSZÁLLÍTÁS	19 981	7 808	11 891	0	-282	4 fő 8 órás
INTÉZM.KARBANTART.	0	0	3 191	0	3 191	
ZÖLDTERÜLET GAZD.	0	1 907	1 100	0	3 007	1 fő 8 órás
KÖZUTAK FENNT.	0	0	1 002	0	1 002	
CSILLAG-CS. SZOLGÁLTATÓHÁZ KIALAKÍTÁSA	7 500	0	5 024	0	-2 476	
MINDÖSSZESEN	158 668	80 343	133 377	4 728	59 780	36 fő 8 órás, 5 fő 4 órás, 3 hónapig 4,5 fő

2015.01.24

Gonda József
intézményvezető

Intézmény neve Polgármesteri Hivatal

COFOG-ok	Jogalkotás,ig	Segély	Adó	Közterület f.			Összesen
	Kötelező feladatok			Nem kötelező feladatok			
Munkabér	44083		2745	3216			50044
Járulékok	12129		754	892			13775
Dologi kiadások	25394	5900	7049	262			38605
Felhalmozási kiadások	615	0		0			615
Összesen kiadások	82221	5900	10548	4370	0	0	103039
Bevétel	8347		0	0			8347
Különbözet	-73874	-5900	-10548	-4370	0	0	-94692

Intézmény neve

Jászladányi Óvoda és Bölcsőde

	SNI	etnikai	óvodai nev	étkezés	Működés	Bölcsőde		
Kofogok	91120	91130	91110	96010	91140	104030	bölcsi étkezés	Összesen
	Kötelező feladatok					Nem kötelező feladat		
Munkabér	3671	8755	76385			3160		91971
Járulékok	991	2295	20407			864		24557
Dologi kiadások	2691	63	1093	17735	7010	1543	1355	31490
Felhalmozási kiadások								
Összesen kiadások	7353	11113	97885	17735	7010	5567	1355	148018
Bevétel	4253	10657	92852	18680	16053	4966	1609	149070
Különbözet	-3100	-456	-5033	945	9043	-601	254	1052

Kötelező feladatok különbözete: 1399**Nem kötelező fel. különbözete:** -347

Intézmény neve: **Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár**

Szakfeladatok	-082042 kvti. Állománygyarapítás, nyilvántartás'	-082043 kvti. Állomány feltárás, megőrzés, védelme	-082044 kvti. szolgáltatás'	-082042 kvti. Kulturális alapú gazd.fejlesztés	-0822091 köz művelődés közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	-082092 Köz művelődés hagy. Közösségi kulturális értékek gondozása	-082093 Köz művelődés - egész életre kiterjedő tanulás amatőr művészetek (TÁMOP)	Összesen
	Kötelező feladatok				Nem kötelező feladatok			
Munkabér		2255			1899	2422	1713	8289
Járadékok		609			521	654	463	2247
Dologi kiadások	694	224	1310		1065	4511	7633	15437
Felhalmozási kiadások						650		650
Összesen kiadások	694	3088	1310	0	3485	8237	9809	26623
Bevétel			30			1420	9999	11449
Különbözet	-694	3088	1280	0	3485	6817	-190	13786

Kötelező feladatok különbözete: 3674

Nem kötelező fel. különbözete: 10112

Intézmény neve Szociális és Gyermekvédelmi Szolgáltató Központ

Szakfeladatok	Állampolgári ellátás	Szociális étkeztetés	Segítségnyújtás	Idősek Otthona			Összesen
	Kötelező feladatok				Nem kötelező feladatok		
Munkabér	1848	3020	4800		15889		25557
Járulékok	515	431	1361		4440		6747
Dologi kiadások	1030	7965	1490		14220		24705
Felhalmozási kiadások	0	0			0		0
Összesen kiadások	3393	11416	7651	0	34549	0	57009
Bevétel	1063	11577	5550		31849		50039
Különbözet	-2330	161	-2101	0	-2700	0	-6970