

**Magyaregres Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2020. (III. 11.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

Magyaregres Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**I. FEJEZET
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK**

1. A rendelet hatálya

- 1. §** A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok) és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. Címrend

- 2. §** (1) A képviselő-testület a címrendet a (2)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.
(2) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását e rendelet 1. melléklete tartalmazza.
(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet 3-11. melléklete szerint külön-külön címet alkotnak.

**II. FEJEZET
A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

3. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

- 3. §** (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2020. évi költségvetését
- | |
|------------------------------------|
| 80.038.500 Ft tárgyévi bevétellel, |
| 80.038.500 Ft tárgyévi kiadással |
- állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetésének
- | | |
|---|---------------|
| a) tárgyévi költségvetési bevételeit | 47.752.507 Ft |
| aa) működési költségvetési bevételeit | 47.032.512 Ft |
| ab) felhalmozási költségvetési bevételeit | 719.995 Ft |
| b) tárgyévi költségvetési kiadásait | 77.516.089 Ft |
| ba) működési költségvetési kiadásait | 65.169.777 Ft |
| személyi jellegű kiadások | 13.555.731 Ft |
| munkaadókat terhelő járulékok | 1.848.800 Ft |
| dologi jellegű kiadások | 37.922.246 Ft |
| ellátottak pénzbeli juttatásai | 6.593.000 Ft |
| támogatásértékű működési kiadások | 5.250.000 Ft |
| működési célú pénzeszköz átadás | 0 Ft |

működési célú általános tartalék	0 Ft
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	12.346.312 Ft
beruházások előirányzata	136.900 Ft
felújítások előirányzata	12.209.412 Ft
támogatásértékű felhalmozási kiadás	0 Ft
felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0 Ft
c) költségvetési hiányát	29.763.582 Ft
Ebből:	
Kötelező feladat hiány	29.763.582 Ft
Önként vállalt feladat hiányát	0 Ft
Államigazgatási feladat hiány	0 Ft
ca) működési költségvetési hiányát	18.137.265 Ft
Ebből:	
Kötelező feladat hiány	18.137.265 Ft
Önként vállalt feladat hiány	0 Ft
Államigazgatási feladat hiány	0 Ft
cb) felhalmozási költségvetési hiányát	11.626.317 Ft
Ebből:	
Kötelező feladat hiány	11.626.317 Ft
Önként vállalt feladat hiány	0 Ft
Államigazgatási feladat hiány	0 Ft
d) finanszírozási célú műveletek bevételeit	30.767.493 Ft
da) hitel -, kölcsön felvétel	0 Ft
db) előző évi maradvány igénybevétele	30.767.493 Ft
dc) államháztartáson belüli megelőlegezés	0 Ft
e) finanszírozási célú műveletek kiadását	1.003.911 Ft
ea) hitel -, kölcsön törlesztés	0 Ft
eb) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	1.003.911 Ft

összegben állapítja meg.

4. A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

- 4. §** (1) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi maradvány igénybevétele a 2/A. melléklet alapján hagyja jóvá, külső finanszírozásra szolgáló előző évi maradvány igénybevétele 2/B. melléklet tartalmazza.
- (2) A költségvetési évet érintő hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

5. Az önkormányzat bevételei és kiadása

- 5. §** (1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit e rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (2) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásait e rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (3) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet 5. melléklete tartalmazza.
- (4) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e rendelet 6. melléklete tartalmazza.

- (5) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 7. melléklete, kötelező feladat ellátására adott támogatásokat a 12. melléklet tartalmazza. A képviselő-testület a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 41. § (4) bekezdése és 68.§ (4) bekezdése alapján a 12. mellékletben meghatározott Pénzeszeszköz átadás államháztartáson kívülre összeggel való rendelkezési jogot a polgármesterre (polgármesteri keret) átruházza.
- (6) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet 8. melléklete tartalmazza.
- (7) A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv engedélyezett létszámát e rendelet 10. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (8) Az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet 11. melléklete tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat bevételei és kiadásai a kötelezően ellátandó feladatokat tartalmazzák, mert önként vállalt feladatokra nem tervezett előirányzatot.

6. A bevételi többlet kezelése

- 6. §** Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet, általános és céltartalékot pénzügyi intézményi pénzügyi útján - a fizetési kötelezettségek figyelembevételével - hasznosíthatja. A hasznosítással kapcsolatos szerződések, pénzügyi műveletek lebonyolítására a polgármestert felhatalmazza, aki a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad. A kamatok a lekötés szerinti pénzeszközöket - működési illetve céltartalék növelik.

7. Általános és céltartalék

- 7. §** (1) A képviselő-testület a 2020. évi költségvetés általános tartalékát 0 Ft összegben állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület a 2020. évi költségvetés céltartalékát 0 Ft-ban állapítja meg.

8. Előirányzat-felhasználási ütemterv

- 8. §** A 2020. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 14. melléklet tartalmazza.

9. Több éves kihatással járó feladatok

- 9. §** A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait a rendelet 15. melléklete szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

10. Közvetett támogatások

10. § A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

III. FEJEZET
A 2020. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. Előirányzatok átcsoportosítása

- 11. §** (1) A képviselő-testület az SZMSZ-ben rögzített átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási, bevételi előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát nem ruházza át.
- (2) Az átcsoportosításokról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.
- (3) A képviselő-testület a polgármester által kezdeményezett rendelet-módosításáról a 15. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.
- 12. §** (1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.
- (2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.
- (4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.
- (5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.
- (6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.
- 13. §** A helyi önkormányzati költségvetési szerv maradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.
- 14. §** A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Jutai Közös Önkormányzati Hivatal.
- 15. §** (1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (2) A képviselő-testület a (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően

haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

12. A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

- 16. §** (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)-(6) bekezdésekben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.
- (2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.
- (3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 36. §. (2) bekezdésében foglalt eseteket.
- (4) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 100.000 e Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják.
- (5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásról - a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján a képviselő-testület dönt.
- (6) Az önállóan működő költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.
- (7) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

13. Létszám- és bér-gazdálkodással kapcsolatos előírások

- 17. §** (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bér-gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
- (2) A Képviselő-testület a közalkalmazotti illetmények megállapításánál csak a törvény által kötelezően előírt, illetve a Képviselő-testület által engedélyezett többletköltségekre biztosít önkormányzati támogatást.
- (3) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.
- (4) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

- (5) Az önkormányzat beruházásainak, fejlesztéseinek pályázati úton történő forrásszerzésében részt vevő alkalmazottak részére a pályázatírás, és elnyerés motiválása érdekében a sikeres, megnyert pályázati összeg figyelembe vételével, a pályázati összegnek az önkormányzat számlájára történő megérkezését követően, az összeg bruttó 5 %-a fordítható jutalmazásra, mely a polgármester egyetértésével osztható fel.
- (6) A képviselő-testület az intézményeknél képződött bérmaradvány felhasználhatóságáról az önkormányzat III. negyedéves gazdálkodásának áttekintése után dönt.

14. Támogatások odaítélésének, folyósításának, elszámolásának rendje

- 18. §** (1) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.
- (2) A támogatási szerződésben meg kell határozni:
- a) a támogatott tevékenység konkrét meghatározását,
 - b) a támogatás összegét,
 - c) a támogatás felhasználásának célját,
 - d) a támogatás időtartamát, felhasználásának határidejét,
 - e) a támogatás rendelkezésre bocsátásának módját, feltételeit, ütemezését,
 - f) a beszámolással, továbbá az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat,
 - g) a jogosulatlanul igénybe vett támogatás jogkövetkezményeit, visszafizetésének rendjét,
 - h) a támogatással kapcsolatos iratok, valamint a támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatok teljes körű megőrzésének határidejét,
 - i) a támogatott tevékenység megvalósításában közreműködők bevonásának lehetőségét, a közreműködők által megvalósítható tevékenységeket,
 - j) a támogatás nyújtásához szükséges adatok és az azokban bekövetkező változások támogató felé történő bejelentésének kötelezettségét,
 - k) a támogatási szerződéstől való elállás, felmondás okait, valamint a támogatás visszavonásának okait.
- (3) A képviselő-testület február 28-ig az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolását ellenőrzi.
- (4) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 3 évig nem ítélt meg.
- 19. §** A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.
- 20. §** A költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

15. Szolgáltatási szerződés

- 21. §** (1) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.
- (2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.
- (3) A szerződéskötés feltétele, hogy
- a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
 - eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.
- (4) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.
- (5) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.
- (6) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:
- az ellátandó feladatot,
 - a díjazás mértékét,
 - részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
 - a szerződés időtartamát,
 - szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
 - a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

16. Önkormányzati biztos kirendelése

- 22. §** (1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a három millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, a képviselő-testület a költségvetési szervhez – az Áht. 71. § (2) és (3) bekezdésben foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.
- (3) Ha a polgármester a kötelezettségének nem tesz eleget, a biztos kirendelését indítványozhatja
- az önkormányzat képviselő-testületének pénzügyi bizottsága,
 - a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
 - a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,
 - a költségvetési szerv vezetője.
- (4) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg, és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

IV. FEJEZET
Záró és egyéb rendelkezések

- 23. §** (1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.
- (2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.


Bodor Zoltán
polgármester




dr. Lukács Zoltán
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet 2020. március 11-én kihirdettem.


dr. Lukács Zoltán
jegyző



Címrend

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei

Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerve

Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek maradványa

Ft

Működési cél	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen:
	30 767 493			30 767 493

Felhalmozási cél	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen:

A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló előző évek maradványa

Ft

Működési cél	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen:

Felhalmozási cél	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen:

Költségvetési bevételek

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorsz.	Rovat száma	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. Feladat	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1	B111	12 154 944			12 154 944
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	2	B112				
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3	B1131	11 142 820			11 142 820
Települési önkormányzatok gyermekéltetési feladatainak támogatása	4	B1132				
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéltetési feladatainak támogatása (=03+04)	5	B113	11 142 820			11 142 820
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6	B114	1 800 000			1 800 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	7	B115				
Elszámolásból származó bevételek	8	B116				
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	9	B11	25 097 764			25 097 764
Elvonások és befizetések bevételei	10	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	11	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	12	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	13	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	14	B16	7 312 985			7 312 985
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	15	B1	32 410 749			32 410 749
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	16	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	17	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	18	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	19	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	20	B25	719 995			719 995
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	21	B2	719 995			719 995
Magánszemélyek jövedelemadói	22	B311				
Társaságok jövedelemadói	23	B312				
Jövedelemadók (=22+23)	24	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	25	B32				
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	26	B33				
Vagyoni típusú adók	27	B34	1 500 000			1 500 000
Értékesítési és forgalmi adók	28	B351	10 000 000			10 000 000
Fogyasztási adók	29	B352				
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	30	B353				
Gépjárműadók	31	B354	1 500 000			1 500 000
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	32	B355				
Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	33	B35	11 500 000			11 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	34	B36	250 000			250 000
Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	35	B3	13 250 000			13 250 000
Készletértékesítés ellenértéke	36	B401				
Szolgáltatások ellenértéke	37	B402	1 155 000			1 155 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	38	B403				
Tulajdonosi bevételek	39	B404				
Ellátási díjak	40	B405				
Kiszámlázott általános forgalmi adó	41	B406				
Általános forgalmi adó visszatérítése	42	B407				
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	43	B4081				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	44	B4082				
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	45	B408				
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	46	B4091				
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	47	B4092				
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	48	B409				
Biztosító által fizetett kártérítés	49	B410				
Egyéb működési bevételek	50	B411	16 763			16 763
Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	51	B4	1 171 763			1 171 763
Immateriális javak értékesítése	52	B51				
Ingatlanok értékesítése	53	B52				
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	54	B53				
Részesedések értékesítése	55	B54				
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	56	B55				
Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	57	B5				

Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	58	B61			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	59	B62			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	60	B63			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	61	B64			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	62	B65	200 000		200 000
Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	63	B6	200 000		200 000
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	64	B71			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	65	B72			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	66	B73			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	67	B74			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	68	B75			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	69	B7			
Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	70	B1-B7	47 752 507		47 752 507
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	71	B8111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	72	B8112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	73	B8113			
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	74	B811			
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	75	B8121			
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	76	B8122			
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	77	B8123			
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	78	B8124			
Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	79	B812			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	80	B8131	30 767 493		30 767 493
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	81	B8132			
Maradvány igénybevétele (=10+11)	82	B813	30 767 493		30 767 493
Államháztartáson belüli megelőlegezések	83	B814			
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	84	B815			
Központi, irányító szervei támogatás	85	B816			
Lekötött bankbetétek megszüntetése	86	B817			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	87	B818			
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	88	B8191			
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	89	B8192			
Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	90	B819			
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	91	B81	30 767 493		30 767 493
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	92	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	93	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	94	B823			
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	95	B824			
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	96	B825			
Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	97	B82			
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	98	B83			
Váltóbevételek	99	B84			
Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	100	B8	30 767 493		30 767 493
Bevételek mindösszesen	101	B	78 520 000		78 520 000

Költségvetési kiadások

Értéktípus: Forint

Rovat megnevezése	Sorsz.	Rovat szám	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. Feladat	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1	K1101	8 795 760			8 795 760
Normatív jutalmak	2	K1102				
Céljuttatás, projektprémium	3	K1103				
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, Végkielégítés	4	K1104				
Jubileumi jutalom	5	K1105				
Béren kívüli juttatások	6	K1106				
Ruházati költségtérítés	7	K1107	150 943			150 943
Közlekedési költségtérítés	8	K1108				
Egyéb költségtérítések	9	K1109				
Lakhatási támogatások	10	K1110				
Szociális támogatások	11	K1111				
Foglalkoztatottak egyéb személyi	12	K1112				
Foglalkoztatottak egyéb személyi	13	K1113				
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	14	K11	8 946 703			8 946 703
Választott tisztségviselők juttatásai	15	K121	3 952 416			3 952 416
Munkavégzésre irányuló egyéb	16	K122	656 612			656 612
Egyéb külső személyi juttatások	17	K123				-
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	18	K12	4 609 028			4 609 028
Személyi juttatások (=14+18)	19	K1	13 555 731			13 555 731
Munkaadókat terhelő járulékok és	20	K2	1 848 800			1 848 800
Szakmai anyagok beszerzése	21	K311				-
Üzemeltetési anyagok beszerzése	22	K312	13 198 210			13 198 210
Árubeszerzés	23	K313				-
Készletbeszerzés (=21+22+23)	24	K31	13 198 210			13 198 210
Informatikai szolgáltatások	25	K321	130 000			130 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	26	K322	200 000			200 000
Kommunikációs szolgáltatások	27	K32	330 000			330 000
Közüzemi díjak	28	K331	1 785 000			1 785 000
Vásárolt élelmezés	29	K332	346 080			346 080
Bérleti és lízing díjak	30	K333	825 000			825 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	31	K334	4 440 000			4 440 000
Közvetített szolgáltatások	32	K335				-
Szakmai tevékenységet segítő	33	K336	100 000			100 000
Egyéb szolgáltatások	34	K337	10 135 000			10 135 000
Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	35	K33	17 631 080			17 631 080
Kiküldetések kiadásai	36	K341				-
Reklám- és propagandakiadások	37	K342				-
Kiküldetések, reklám- és	38	K34				-
Működési célú előzetesen felszámított	39	K351	6 562 956			6 562 956
Fizetendő általános forgalmi adó	40	K352				-
Kamatkiadások	41	K353				-
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	42	K354				-
Egyéb dologi kiadások	43	K355	200 000			200 000
Különféle befizetések és egyéb dologi	44	K35	6 762 956			6 762 956
Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	45	K3	37 922 246			37 922 246
Társadalombiztosítási ellátások	46	K41				-
Családi támogatások	47	K42				-
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	48	K43				-
Betegséggel kapcsolatos (nem	49	K44				-
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel	50	K45				-
Lakhatással kapcsolatos ellátások	51	K46				-
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	52	K47				-
Egyéb nem intézményi ellátások	53	K48	6 593 000			6 593 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	54	K4	6 593 000			6 593 000

Nemzetközi kötelezettségek	55	K501			-
A helyi önkormányzatok előző évi	56	K5021			-
A helyi önkormányzatok törvényi	57	K5022			-
Egyéb elvonások, befizetések	58	K5023			-
Elvonások és befizetések (=56+57+58)	59	K502			-
Működési célú garancia- és	60	K503			-
Működési célú visszatérítendő	61	K504			-
Működési célú visszatérítendő	62	K505			-
Egyéb működési célú támogatások	63	K506	4 000 000		4 000 000
Működési célú garancia- és	64	K507			-
Működési célú visszatérítendő	65	K508			-
Árkiegészítések, ártámogatások	66	K509			-
Kamattámogatások	67	K510			-
Működési célú támogatások az Európai	68	K511			-
Egyéb működési célú támogatások	69	K512	1 250 000		1 250 000
Tartalékok	70	K513			-
Egyéb működési célú kiadások	71	K5	5 250 000		5 250 000
Immateriális javak beszerzése,	72	K61			-
Ingatlanok beszerzése, létesítése	73	K62			-
Informatikai eszközök beszerzése,	74	K63			-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése,	75	K64	107 795		107 795
Részesedések beszerzése	76	K65			-
Meglévő részesedések növeléséhez	77	K66			-
Beruházási célú előzetesen felszámított	78	K67	29 105		29 105
Beruházások (=72+...+78)	79	K6	136 900		136 900
Ingatlanok felújítása	80	K71	9 613 443		9 613 443
Informatikai eszközök felújítása	81	K72			-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	82	K73			-
Felújítási célú előzetesen felszámított	83	K74	2 595 969		2 595 969
Felújítások (=76+...+79)	84	K7	12 209 412		12 209 412
Felhalmozási célú garancia- és	85	K81			-
Felhalmozási célú visszatérítendő	86	K82			-
Felhalmozási célú visszatérítendő	87	K83			-
Egyéb felhalmozási célú támogatások	88	K84			-
Felhalmozási célú garancia- és	89	K85			-
Felhalmozási célú visszatérítendő	90	K86			-
Lakástámogatás	91	K87			-
Felhalmozási célú támogatások az	92	K88			-
Egyéb felhalmozási célú támogatások	93	K89			-
Egyéb felhalmozási célú kiadások	94	K8			-
Költségvetési kiadások	95	K1-K8	77 516 089		77 516 089
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök	96	K9111			-
Likviditási célú hitelek, kölcsönök	97	K9112			-
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	98	K9113			-
Hitel-, kölcsöntörlesztés	99	K911			-
Forgatási célú belföldi értékpapírok	100	K9121			-
Befektetési célú belföldi értékpapírok	101	K9122			-
Kincstárjegyek beváltása	102	K9123			-
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok	103	K9124			-
Belföldi kötvények beváltása	104	K9125			-
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok	105	K9126			-
Belföldi értékpapírok kiadásai	106	K912			-
Államháztartáson belüli	107	K913			-
Államháztartáson belüli	108	K914	1 003 911		1 003 911
Központi, irányító szervei támogatások	109	K915			-
Pénzeszközök lekötött bankbetétként	110	K916			-
Pénzügyi lízing kiadásai	111	K917			-
Központi költségvetés sajátos	112	K918			-
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök	113	K9191			-
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök	114	K9192			-
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	115	K919			-
Belföldi finanszírozás kiadásai	116	K91	1 003 911		1 003 911
Forgatási célú külföldi értékpapírok	117	K921			-
Befektetési célú külföldi értékpapírok	118	K922			-

Külföldi értékpapírok beváltása	119	K923				-
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi	120	K924				-
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi	121	K925				-
Külföldi finanszírozás kiadásai	122	K92				-
Adóssághoz nem kapcsolódó	123	K93				-
Váltókiadások	124	K94				-
Finanszírozási kiadások	125	K9	1 003 911			1 003 911
Kiadások mindösszesen	126	K	78 520 000			78 520 000

**A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásai
beruházásonként**

Feladat megnevezése	előirányzat összege (Ft)
benzinmotoros láncfűrész beszerzés (közmunka)	136 900
ÖSSZESEN	136 900

A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásai felújításonként

Felújítási cél megnevezése	előirányzat összege (Ft)
Kavíz ivóvízvezeték felújítás	455 000
Járdafelújítás	4 999 668
Közösségi tér kialakítása	6 754 744
ÖSSZESEN	12 209 412

Lakosságnak juttatott támogatások

Támogatási forma	előirányzat összege (Ft)
Települési támogatás K48	6 593 000
ÖSSZESEN	6 593 000

EU támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (Ft)**2020**

EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen

2021

EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen

2022

EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen

Adatszolgáltatás a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről

Magyaregres Községi Önkormányzat	Létszám (fő)
<i>Közalkalmazottak összesen (falu,-tanyagondnok)</i>	1
Közfoglalkoztatottak	8
<i>Egyéb bérrendszer összesen</i>	8
Társadalmi megbízású polgármester	1
Képviselők	4
<i>Választott tisztségviselők összesen</i>	5
Foglalkoztatottak összesen	14

A közfoglalkoztatottak létszáma költségvetési szervenként

Költségvetési szerv	Létszám (fő)
Magyaregres Községi Önkormányzat	8
Összesen:	8

Mérleg

Eszközök
összeg (Ft)Források
összeg (Ft)

	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig feladat	Összesen		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig feladat	Összesen
I. Költségvetési bevételek	47 752 507			47 752 507		77 516 089			77 516 089
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről B1	32 410 749			32 410 749		65 169 777			65 169 777
2. Felhalmozási célú támogat. Áht belülről B2	719 995			719 995		13 555 731			13 555 731
3. Közhatalmi bevételek B3	13 250 000			13 250 000		1 848 800			1 848 800
4. Működési bevétel B4	1 171 763			1 171 763		37 922 246			37 922 246
5. Felhalmozási bevételek B5						6 593 000			6 593 000
6. Műk. Célú átvett pénzeszközök B6	200 000					5 250 000			5 250 000
7. Felhalm. Célú átvett pénzeszközök B7									0
						12 346 312			12 346 312
						136 900			136 900
						12 209 412			12 209 412
									0
									0
									0
									0
II. Finanszírozási bevételek	30 767 493			30 767 493		1 003 911			1 003 911
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele B8131	30 767 493			30 767 493		1 003 911			1 003 911
				0					0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	78 520 000			78 520 000		78 520 000			78 520 000
Működési bevételek	47 032 512			47 032 512		65 169 777			65 169 777
Felhalmozási bevételek	719 995			719 995		12 346 312			12 346 312

Működési célú bevételek- kiadások	-18 137 265
Felhalmozási célú bevételek - kiadások	-11 626 317

Támogatások kötelező feladat ellátáshoz

Támogatottak	összeg (Ft)
Kaposvár Környéki Belső Ellenőrzési Önkormányzati Társulás	148 949
Somogyjádi Mikrotérségi Szociális Társulás	372 978
Munka- és tűzvédelem	122 956
Kaposvár Város Önkormányzata	3 310 157
ÉK partner	44 960
Összesen	4 000 000

Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre(pályázatás alapján)	1 250 000
Nyugdíjas	
Sportkör	
Gyermekekért Alapítvány	
Összesen	1 250 000

Visszatérítendő támogatások ÁHT kívül	0
--	----------

Közvetett támogatások

Támogatás megnevezése	Összeg
ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	
helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként (gépjárműadó)	30900
helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	
egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	

Előirányzat-felhasználási ütemterv (Ft)

	BEVÉTELEK												összesen
	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	
INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK	114 313	114 314	114 314	114 314	114 314	114 313	114 314	114 313	114 314	114 314	114 314	114 313	1 371 763
KÖZHATALMI BEVÉTELEK	25 000	25 000	6 500 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	6 500 000	25 000	25 000	25 000	13 250 000
KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK	3 011 733	2 007 821	2 007 821	2 007 821	2 007 821	2 007 821	2 007 821	2 007 821	2 007 821	2 007 821	2 007 821	2 007 821	25 097 764
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK	357 916	357 916	1 244 556	594 733	594 733	594 733	594 733	594 733	594 733	594 733	594 733	594 733	7 312 985
MŰK.CÉLŰ													
VISSZATÉR.TÁMOGATÁS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ													
BEVÉTELEK	0	0	719 995	0	0	0	0	0	0	0	0	0	719 995
TÁM.ÉRT.FELHALM.CÉLŰ													
BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ													
FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ													
PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI													
BEVÉTELEK MŰKÖDÉSI CÉLŰ	0	30 767 493	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 767 493
KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ													
FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ													
PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI													
BEVÉTELEK FELHALM.CÉLŰ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	3 508 962	33 272 544	10 586 686	2 741 867	2 741 868	2 741 867	2 741 868	2 741 867	9 216 868	2 741 868	2 741 868	2 741 867	78 520 000

	KIADÁSOK												összesen
	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	
SZEMÉLYI KIADÁS	1 129 645	1 129 645	1 129 645	1 129 644	1 129 644	1 129 644	1 129 644	1 129 644	1 129 644	1 129 644	1 129 644	1 129 644	13 555 731
MUNKALTATÓI KÖZTEHER	154 067	154 067	154 067	154 067	154 067	154 067	154 067	154 067	154 066	154 066	154 066	154 066	1 848 800
DOLOGI KIADÁS	3 160 189	3 160 187	3 160 187	3 160 187	3 160 187	3 160 187	3 160 187	3 160 187	3 160 187	3 160 187	3 160 187	3 160 187	37 922 246
ELLÁTOTTAK PENZÜGYI													
JUTTATÁSA	549 416	549 416	549 416	549 416	549 417	549 417	549 417	549 417	549 417	549 417	549 417	549 417	6 593 000
TÁMOGATÁS ÉRTEKŰ KIADÁSOK	437 500	437 500	437 500	437 500	437 500	437 500	437 500	437 500	437 500	437 500	437 500	437 500	5 250 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	136 900	4 069 804	4 069 804	4 069 804	0	0	0	0	0	12 346 312
TÁMOGATÁS MEGELŐG.VISSZAFIZ.	1 003 911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 003 911
Összesen	6 434 728	5 430 815	5 430 815	5 567 714	9 500 619	9 500 619	9 500 619	5 430 815	5 430 814	5 430 814	5 430 814	5 430 814	78 520 000

Költségvetési gazdálkodásra több évre kiható gazdasági események

	2020. év	2021. év	2022. év
Beruházások	0	0	0
Felújítások	0	0	0

Költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatainak keretszáma

Ft-ban

Sor-szám	BEVÉTELEK	Rovat-szám	2020. évi Eredeti Előirányzat	2021. évi Eredeti Előirányzat	2022. évi Eredeti Előirányzat	2023. évi Eredeti Előirányzat
1	Műk. Célú támog. Áht-n belülről	B1	32410749	32410749	32410749	32410749
2	Felhalm. Célú támog. Áht-n belülről	B2	719995	719995	719995	719995
3	Közhatalmi bevételek	B3	13250000	13250000	13250000	13250000
4	Működési bevételek	B4	1171763	1171763	1171763	1171763
5	Felhalmozási bevételek	B5				
6	Műk. Célú átvett pénzeszközök	B6	200000	200000	200000	200000
7	Felhalm. Célú átvett pénzeszközök	B7				
8	Költségvetési bevételek összesen		47752507	47752507	47752507	47752507
9	Hitel-, kölcsönfelvétel áht kívülről-felhal	B811				
10	Maradvány igénybevétele- működési	B813	30767493	30767493	30767493	30767493
11	Maradvány igénybevétele- felhalmozási	B813				
12	Intézményfinanszírozás	B816				
13	BEVÉTEK ÖSSZESEN		78520000	78520000	78520000	78520000
	Működési bevételek		77800005	77800005	77800005	77800005
	Felhalmozási bevételek		719995	719995	719995	719995
Sor-szám	KIADÁSOK	Rovat-szám	2020. évi Eredeti Előirányzat	2021. évi Eredeti Előirányzat	2022. évi Eredeti Előirányzat	2023. évi Eredeti Előirányzat
1	Személyi juttatások	K1	13555731	13555731	13555731	13555731
2	Munkaadót terh. És szoc hjár	K2	1848800	1848800	1848800	1848800
3	Dologi kiadások	K3	37922246	37922246	37922246	37922246
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6593000	6593000	6593000	6593000
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	5250000	5250000	5250000	5250000
6	Beruházások	K6	136900	136900	136900	136900
7	Felújítások	K7	12209412	12209412	12209412	12209412
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
	Költségvetési kiadások összesen		77516089	77516089	77516089	77516089
9	finanszírozási kiadások	K9	1003911	1003911	1003911	1003911
10	Intézményfinanszírozás	K9				
11	KIADÁSOK ÖSSZESEN		78520000	78520000	78520000	78520000
	Működési célú kiadások		66173688	66173688	66173688	66173688
	Felhalmozási kiadások		12346312	12346312	12346312	12346312
	Működési célú bevételek- kiadások		11626317	11626317	11626317	11626317
	Felhalmozási célú bevételek - kiadások		-11626317	-11626317	-11626317	-11626317
	BEVÉTELEK KIADÁSOK EGYENLEGE		0	0	0	0

78520000

Tartalékok előirányzatai

Rovatszám	Megnevezés	Ft-ban			Mind-összesen
		Kötelező	Önként	Államig.	
K512	Általános tartalék				
	- Működési célú				
	- Felhalmozási célú				
	Tartalék összesen		0		