ELŐTERJESZTÉS

Zirc Városi Önkormányzat, Lókút Község Önkormányzata, Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testületeinek

2020. január 27-i együttes ülésére

Tárgy: Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének megalkotása

Előadó: Ottó Péter polgármester

Előterjesztés tartalma: határozati javaslat

Szavazás módja: egyszerű többség

Az előterjesztés készítésében részt vett: Pill Eszter pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés előkészítésében közreműködtek: Pénzügyi Ellenőrző és Gazdasági Bizottság; Emberi Kapcsolatok Bizottság

Láttam:

Sümegi Attila
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2020. évi központi költségvetését, a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényben rögzítették. *(továbbiakban: költségvetési törvény)*

Zirc Városi Önkormányzat 263/2012.(XI.29.) határozatában, Lókút Község Önkormányzata a 62/2012. (XI.29.) határozatában, Borzavár Községi Önkormányzat 79/2012.(XI.29.) határozatában fogadta el a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: ZKÖH) létrehozására irányuló Megállapodást, továbbá Lókút Község Önkormányzata a 34/2018. (VI.25.) határozatával, Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 47/2018.(VI.27.) határozatával véleményezte, Zirc Városi Önkormányzat pedig a 177/2018. (VI.28.) határozatával jóváhagyta a Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatát.

A Megállapodás 6.3. pontja rendelkezik a Közös Önkormányzati Hivatal mindenkori költségvetésének elfogadási rendjéről.

Fent hivatkozott pont tehát rögzíti, hogy a mindenkori költségvetését tárgyév január 31-ig kell elfogadni az alapítók együttes Képviselő-testületi ülésén.

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal feladatellátásának 2020. évi finanszírozása

I. Központi finanszírozás

A ZKÖH a költségvetési törvény 2. melléklete I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen, a Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásán belül részesül nevesített támogatásban. Közös Hivatalok esetében a támogatás jogosultja a székhely önkormányzat, esetünkben Zirc Városi Önkormányzat.

A támogatás elismert hivatali létszám alapján kerül meghatározásra. Tekintettel a 2019. októberi helyi önkormányzati választásokra, az új közös önkormányzati hivatalok felállításával összefüggésben a támogatás finanszírozása két ütemben történik majd. Egyrészt a 2020. év első két hónapjának finanszírozásából, mely a 28,49-es elismert hivatali létszám és a 4.580.000 forintos fajlagos támogatási összeg szorzatának 2/12-ed része, másrészt az új struktúra alapján megállapított támogatási összeggel számított éves támogatás csökkentve az előzőekben említett 2 havi finanszírozással.

Esetünkben a közös hivatali struktúra nem változott, ugyanakkor számolnunk kellett a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok lakosságszámának változásával. Az összlakosság szám csökkenése miatt következett be 10 fős csökkenés.

A költségvetési törvény előírásai szerint 2020. évre elismert hivatali létszám: 28,46 fő. Ez a létszám három százados csökkenést mutat a 2019. évi finanszírozott létszámhoz képest. A támogatás fajlagos összege az előző évi összegnél magasabb összegben, 5.450.000 forintban került meghatározásra. A Közös Önkormányzati Hivatalt fenntartó önkormányzatok lakosságszáma összességében az előzőek során említett 10 fős csökkenést mutatja, mely Zirc esetében csökkenés, Borzavár és Lókút községek esetében pedig emelkedést jelentett. Zirc lakosságszáma 43 fővel csökkent, Borzavár és Lókút községek lakosságszámai emelkedtek rendre 13 és 14 fővel.

Megnevezés	Mutató	Éves támogatás	Éves támogatásból megosztva		
			Zirc	Borzavár	Lókút
Lakosságszám	**8 010**	**-**	**6 760**	**765**	**485**
Támogatás	**28,46**	**155 107 000**	130 901 788	14 813 590	9 391 622

I. 1. a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

II. Önkormányzati hozzájárulás

A fenntartói finanszírozás szempontjából fontos megemlíteni, a Zirci Járás Önkormányzati Társulás által fizetett hozzájárulását, melyet a 2012. december 31-én megszűnt Zirc Kistérség Többcélú Társulás Munkaszervezete által ellátandó feladatok elvégzéséért kap Zirc Városi Önkormányzat. A Munkaszervezet által korábban ellátott feladatokat 2013. január 1-jétől a ZKÖH látja el. A Zirci Járás Önkormányzati Társulás tagjai 2015. december 31. napjáig 2,5 fő foglalkoztatott személyi juttatásainak, az ezzel kapcsolatos munkaadókat terhelő járulékainak, illetve e foglalkoztatottakra jutó átlagos dologi kiadási szintnek megfelelő összeget finanszíroztak a település lakosságszámának arányában. A Társulási Megállapodás 2015. decemberi módosítása során a Munkaszervezeti feladatok finanszírozásának elveként az lett meghatározva, hogy ezen elv a Zirci Járás Önkormányzati Társulás mindenkori költségvetésének összeállítása során kerül elfogadásra. A Társulás 2020. évi költségvetése ugyan még nem került elfogadásra, ennek ellenére az előző évek tapasztalatai alapján javasolom, hogy a korrekció összege az előző évek szintjén, azaz 7 432 ezer forintban kerüljön meghatározásra.

ZKÖH-t fenntartó önkormányzatok hozzájárulása a ZKÖH 2020. évi költségvetésének kiadási főösszege a központi finanszírozás, az intézményi működési bevételek különbségének lakosságszám arányos megosztásából adódik, figyelembe véve a bevételi és kiadási korrekciókat.

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetési kiadásainak alakulása

A Közös Hivatal 2020. évi költségvetése fejlesztési kiadásokat is tartalmaz eredeti költségvetés szintjén. A tervezett fejlesztések az alábbiak:

Feladat megnevezése	2020. évi eredeti előirányzat
Informatikai fejlesztések egyéb kisértékű tárgyi eszközök	1 000
ZKÖH villámvédelmi rendszer kiépítése	5 133
Irattár kialakítás	1 500
PlanetPress rendszer	363
Felhalmozási kiadások összesen:	**7 996**

Itt jegyezném meg, hogy fentiekben felsorolt fejlesztések közül a villámvédelmi rendszer kiépítéséhez, illetve az irattár kialakításához kapcsolódó előirányzatok összegei a fenntartó önkormányzatok hozzájárulásának megállapítása során korrigálásra kerül.

Működési költségvetés kiemelt előirányzatai:

- Személyi juttatások
- Munkaadókat terhelő járulékok
- Dologi kiadások

A ***személyi juttatások*** előirányzata a ZKÖH Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott létszámkeret alapján került megtervezésre. 2020. évre 12 havi illetmény kerül beállításra, figyelembe véve a jogszabályi előírásokat, soros lépéseket. Itt jegyezném meg, hogy a minimálbér és garantált bérminimum emelését leszámítva 2020. évhez képest a foglalkoztatottak személyi illetménye nem emelkedett. A személyi juttatásokon belül a cafeteria juttatások tervezésénél figyelembe vételre kerültek a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény, valamint a költségvetési törvény 58. § (4) bekezdés előírásai.

A 2020. év rendkívül nehéznek ígérkezik feladat-ellátás szempontjából. 2019. évben több kolléga távozott a Hivatal tisztviselői állományából (nyugdíjazás, munkahely váltás, egyéb okok) Ebben az évben is várható nyugdíjazás, illetve központi feladat átszervezés miatti létszám csökkenés (építés hatóság). Nagy feladat lesz a hiányzó létszámok feltöltése és a távozó dolgozók pótlása egyaránt.

A ***munkaadókat terhelő járulékok*** tekintetében a hatályos jogszabályi előírásokat vettük figyelembe. A Szociális hozzájárulási adó mértékében 2019. július 1. napjától történt csökkenés. A Szociális hozzájárulási adó 19,5 %-os mértéke 17,5 %-ra csökkent. Ez természetesen érinti a cafeteria adójának mértékét is. Az adó mértéke 32,5 %-os. Ez előirányzati szinten nem jelent többletet tekintettel a cafeteria juttatás rögzített bruttó összegére.

A ***dologi kiadások*** előirányzatának tervezése során a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi teljesítési adataiból indultunk ki.

Mindezek alapján a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének kiadási főösszege **222 252 ezer forint**, melyből **214 256 ezer forint** működési, **7 996 ezer forint** pedig felhalmozási kiadás.

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal
2020. évi költségvetési bevételeinek alakulása

Intézményi működési bevételek

E bevételek között kerültek előirányzatosításra többek között az igazgatási szolgáltatási díjak, a továbbszámlázott szolgáltatásokból eredő bevételek úgy, mint

- Járási Hivatal térítése (dologi, személyi),

továbbá minimális összegben egyéb bevételek. Az előirányzat összege **4 362 ezer forint**, mely bontását az előterjesztés *2. melléklete* tartalmazza.

Egyenleg

Fentiek alapján a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének egyenlege az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	Összeg (ezer forint)
Intézményi működési bevételek	***4 362***
Állami támogatások*	***155 107***
ebből: Zirc	*130 902*
Borzavár	*14 814*
Lókút	*9 391*
Bevételek összesen:	**159 469**
Bevétel korrekció:	***7 432***
Korrigált bevétel:	**166 901**
Kiadások összesen:	**222 252**
Egyenleg:	**- 55 351**

* Számított állami támogatás Ez az összeg akkor kerül véglegesen kiközlésre, amennyiben az új hivatali struktúrák véglegessé válnak, az átalakult Közös Hivatalok törzskönyvi bejegyzése megtörtént.

A Megállapodás alapján az alapító Önkormányzatok a hiány összegét lakosságszámuk arányában térítik. A megosztást az alábbi táblázat tartalmazza:

Település neve	Lakosság-szám	Hozzájárulás	Kiadás korrekció	Bevétel korrekció	Korrigált hozzájárulás
Zirc	6 760	52 985	1 557	-6 272	48 270
Borzavár	765	5 996	-953	-710	4 333
Lókút	485	3 801	-604	-450	2 747
Összesen:	**8 010**	**62 783**	**0**	**-7 432**	**55 351**

Összegzés:

adatok ezer forintban

Finanszírozás jogcíme	Zirc	Borzavár	Lókút
Állami támogatás	130 902	14 814	9 391
Kiadási főösszeg lakosságszám alapján történő felosztása	187 568	21 226	13 458

Létszámkeret

A Közös Hivatal engedélyezett létszáma a Szervezeti bontás alapján a következő:

Kinevezett vezető tisztségviselők (jegyző, aljegyző)	2 fő
Önkormányzati Osztály	4 fő
Igazgatási Osztály	15 fő
Pénzügyi Osztály (Adócsoporttal együtt)	15 fő
Városüzemeltetési Osztály	7 fő
Építésügyi Osztály	1 fő

Kérem a Képviselő-testülettől az előterjesztés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

Zirc, 2020. január 16.

Ottó Péter
polgármester

<u>Határozati javaslatok</u>

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
…/2020.(...) számú határozata
Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének elfogadásáról

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő- testülete egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetése

222 252 ezer forint működési költségvetési bevétellel,
214 256 ezer forint működési költségvetési kiadással,
7 996 ezer forint működési többlettel,
0 ezer forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

0 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
7 996 ezer forint felhalmozási költségvetési kiadással,
7 996 ezer forint felhalmozási hiánnyal,
0 ezer forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel

az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 222 252 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel a felhalmozási költségvetés hiányának a működési költségvetés többlete terhére történő finanszírozásával kerüljön meghatározásra.

2./ A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetési létszámkerete 44 főben kerüljön meghatározásra.

3./ A Képviselő-testület vállalja, hogy az előterjesztés 1-5. mellékleteiben foglaltaknak megfelelő, változatlan tartalommal beépíti a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetését az Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletébe.

<u>Felelős:</u> Ottó Péter polgármester
<u>Határidő</u>: azonnal

Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
…/2020.(...) számú határozata
Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének elfogadásáról

1./ Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő- testülete egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetése

222 252 ezer forint működési költségvetési bevétellel,
214 256 ezer forint működési költségvetési kiadással,
7 996 ezer forint működési többlettel,
0 ezer forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

0 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
7 996 ezer forint felhalmozási költségvetési kiadással,
7 996 ezer forint felhalmozási hiánnyal,
0 ezer forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel

az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 222 252 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel a felhalmozási költségvetés hiányának a működési költségvetés többlete terhére történő finanszírozásával kerüljön meghatározásra.

2./ A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetési létszámkerete 44 főben kerüljön meghatározásra.

3./ A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés 1-5. mellékleteiben foglaltaknak megfelelő, változatlan tartalommal beépíti a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetését Zirc Városi Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletébe.

4./ A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi fenntartásához 4 333 ezer forint hozzájárulást köteles fizetni, mely összeget eredeti előirányzatként az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendeletében szerepelteti.

Felelős: Dombi László István polgármester
Határidő: azonnal

Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
…/2020.(...) számú határozata
Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének elfogadásáról

1./ Lókút Község Önkormányzatának Képviselő- testülete egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetése

222 252 ezer forint működési költségvetési bevétellel,
214 256 ezer forint működési költségvetési kiadással,
7 996 ezer forint működési többlettel,
0 ezer forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

0 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
7 996 ezer forint felhalmozási költségvetési kiadással,
7 996 ezer forint felhalmozási hiánnyal,
0 ezer forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel

az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 222 252 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel a felhalmozási költségvetés hiányának a működési költségvetés többlete terhére történő finanszírozásával kerüljön meghatározásra.

2./ A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetési létszámkerete 44 főben kerüljön meghatározásra.

3./ A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés 1-5. mellékleteiben foglaltaknak megfelelő, változatlan tartalommal beépíti a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetését Zirc Városi Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletébe.

4./ A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi fenntartásához 2 747 ezer forint hozzájárulást köteles fizetni, mely összeget eredeti előirányzatként az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendeletében szerepelteti.

Felelős: Sümeginé Hegyi Ilona Adelheid polgármester
Határidő: azonnal

1. melléklet a …/2020.(...) számú határozathoz

ZIRCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2020. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

Sor-szám	Megnevezés	2020. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2020. évi eredeti előirányzat
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	4 362	1.) Személyi juttatások	152 615
3	2.) Fenntartói működési támogatások	217 890	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	30 371
4	*ebből állami támogatások*	*155 107*	3.) Dologi kiadások	31 270
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	4.) Egyéb működési kiadások	0
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	5.) Általános működési tartalék	0
7	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	6.) Működési céltartalék	0
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**222 252**	**Működési célú kiadások összesen:**	**214 256**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások	7 996
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások	0
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
14	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	5.) Felhalmozási céltartalék	0
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**7 996**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**222 252**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**222 252**

Település neve	Lakosság-szám	Hozzájárulás	Kiadás korrekció	Bevétel korrekció	Korrigált hozzájárulás
Zirc	6 760	52 985	1 557	-6 272	48 270
Borzavár	765	5 996	-953	-710	4 333
Lókút	485	3 801	-604	-450	2 747
Összesen:	**8 010**	**62 783**	**0**	**-7 432**	**55 351**

Kiadás korrekció	
ZKÖH villámvédelem	5 133
Irattár kialakítása	1 500
Egyéb személyi keret + járuléka	3 350
Összesen:	**9 983**

Bevétel korrekció	
ZJÖT hozzájárulás	7 432
Összesen:	**7 432**

2. melléklet a …/2020.(...) számú határozathoz

adatok ezer forintban

	Költségvetési bevételek	2020. évi eredeti előirányzat
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0
2	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0
3	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)**	**0**
4	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0
5	ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)	0
6	**Közhatalmi bevételek (B3)**	**0**
7	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	1 100
8	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0
9	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	2 850
10	ebből: államháztartáson belül (B403)	2 850
11	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	412
12	Kamatbevételek (B408)	0
13	Egyéb működési bevételek (B411)	0
14	**Működési bevételek (B4)**	**4 362**
15	**Költségvetési bevételek (B1-B7)**	**4 362**

3. melléklet a …/2020.(...) számú határozathoz

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal személyi juttatásainak és munkaadókat terhelő járulékainak 2019. évi eredeti előirányzata Szervezeti egységek szerinti bontásban

adatok forintban

Megnevezés	Szervezeti egységek							Összesen
	Önkormányzati Osztály	Építéshatóság	Anyakönyvi Igazgatás	Igazgatási Osztály	Pénzügyi Osztály	Adócsoport	Városüzem-i Osztály	
Személyi juttatások	16 065 508	1 513 765	4 099 944	52 371 300	47 734 728	6 667 728	24 162 496	**152 615 469**
ebből:								
rendszeres személyi juttatások	*15 310 788*	*1 443 608*	*3 195 800*	*42 453 884*	*43 278 456*	*6 365 840*	*22 745 888*	***134 794 264***
nem rendszeres személyi juttatások	*754 720*	*70 157*	*904 144*	*9 917 416*	*4 456 272*	*301 888*	*1 416 608*	***17 821 205***
SZOCHO	2 811 464	257 034	713 059	8 890 228	8 224 777	1 166 852	4 165 437	**26 228 851**
Munkálatói SZJA	113 208	3 774	22 642	316 982	294 341	45 283	158 491	**954 721**
Összesen:	**18 990 180**	**1 774 572**	**4 835 645**	**61 578 510**	**56 253 846**	**7 879 864**	**28 486 424**	**179 799 041**
Létszám:	4	1	1	16	13	2	7	**44**

Rehabilitációs hozzájárulás:	3 187 800

4. melléklet a …/2020.(...) számú határozathoz

adatok ezer forintban

	Dologi kiadások	2020. évi eredeti előirányzat
1	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	600
2	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 300
3	**Készletbeszerzés (K31)**	**3 900**
4	Informatikai szolgáltatások igénybevétele(K321)	7 300
5	Egyéb kommunikációs szolgáltatások(K322)	500
6	**Kommunikációs szolgáltatások (K32)**	**7 800**
7	Közüzemi díjak (K331)	4 000
8	Bérleti és lízing díjak (K333)	400
9	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások(K334)	1 000
10	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 800
11	Egyéb szolgáltatások (K337)	4 800
12	**Szolgáltatási kiadások (K33)**	**12 000**
13	Kiküldetések kiadásai (K341)	300
14	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0
15	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)**	**300**
16	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	6 470
17	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0
18	Egyéb dologi kiadások (K355)	800
19	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)**	**7 270**
20	**Dologi kiadások (K3)**	**31 270**

5. melléklet a …/2020.(...) számú határozathoz

ZIRCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2020. ÉVI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAINAK FELADATONKÉNTI ELŐIRÁNYZATA

	A	B	C	D
Sor-szám	**Feladat megnevezése**	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi eredeti előirányzatból	
			Beruházás	Felújítás
1	Informatikai fejlesztések egyéb kisértékű tárgyi eszközök	1 000	1 000	
2	ZKÖH villámvédelmi rendszer kiépítése	5 133	5 133	
3	Irattár kialakítás	1 500	1 500	
4	PlanetPress rendszer	363	363	
5	**Felhalmozási kiadások összesen:**	**7 996**	**7 996**	**0**