ELŐTERJESZTÉS

Zirc Város Polgármestere
Borzavár Község Polgármestere
Lókút Község Polgármestere
részére

Tárgy: Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének megalkotása

Előadó: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Előterjesztés tartalma: határozati javaslat

Szavazás módja: -

Az előterjesztés készítésében részt vett: Pill Eszter pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés előkészítésében közreműködtek: -

Tisztelt Polgármester Asszony!
Tisztelt Polgármester Urak!

Zirc Városi Önkormányzat, Borzavár Községi Önkormányzat és Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testületei nevében a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott hatáskörükben eljárva kérem a fenti tárgyban döntés meghozatalát:

Magyarország 2021. évi központi költségvetését, a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. 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 Zirci Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: ZKÖH) mindenkori költségvetésének elfogadási rendjéről.

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

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal feladatellátásának 2021. évi finanszírozása

I. Központi finanszírozás

A ZKÖH a költségvetési törvény 2. melléklete I.1.1.1. 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.

Esetünkben a közös hivatali struktúra nem változott, ugyanakkor számolnunk kellett a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok lakosságszámának változásával. Az összlakosság szám csökkenése miatt következett be 43 fős csökkenés.

A költségvetési törvény előírásai szerint 2021. évre elismert hivatali létszám: 28,39 fő. Ez a létszám hét százados csökkenést mutat a 2020. évi finanszírozott létszámhoz képest. A támogatás fajlagos összege az előző évi összegnél magasabb összegben, 5.475.000 forintban került meghatározásra. (Ez az összeg 25.000 forinttal magasabb, mint előző évben.) A Közös Önkormányzati Hivatalt fenntartó önkormányzatok lakosságszáma összességében az előzőek során említett 43 fős csökkenést mutatja, mely Zirc esetében 35 fős csökkenés, Borzavár és Lókút községek esetében 4-4 fős csökkenésről beszélhetünk.

Megnevezés	Mutató	Éves támogatás	Éves támogatásból megosztva		
			Zirc	Borzavár	Lókút
Lakosságszám	7 967	-	6 725	761	481
Támogatás	28,39	166 666 000	131 203 974	21 685 502	13 776 524
Támogatás*	28,39	166 666 000	140 683 927	15 919 772	10 062 301

* Lakosságszám arányos támogatás

I. 1.1.1. 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 2021. 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 2021. évi költségvetésének kiadási főösszege a központi finanszírozás, az intézményi működési bevételek különbségének lakosságszám arányos megosztásából adódik, figyelembe véve a fent említett bevételi korrekciót.

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetési kiadásainak alakulása

A Közös Hivatal 2021. évi költségvetése fejlesztési kiadásokat is tartalmaz eredeti költségvetés szintjén. A tervezett fejlesztések az alábbiak:

Feladat megnevezése	2021. évi eredeti előirányzat
Informatikai fejlesztések egyéb kisértékű tárgyi eszközök	3 000 000
Felhalmozási kiadások összesen:	**3 000 000**

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. 2021. évre 12 havi illetmény kerül beállításra, figyelembe véve a jogszabályi előírásokat, soros lépéseket. A be nem töltött álláshelyekre 10 havi bér került betervezésre. Tervezés szintjén korrigálásra kerültek az illetmények figyelembe véve a tisztviselők iskolai végzettségét, szakmai tapasztalatát, az általa ellátott feladatok összetettségét és mennyiségét. Erre azért volt szükség, hogy megakadályozzuk a munkaerő elvándorlását, lehetővé tegyük az üres álláshelyek betöltését és biztosítsuk a dolgozók megbecsülését. A személyi juttatásokon belül a cafeteria juttatások tervezésénél figyelembe vételre kerültek a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény, valamint a költségvetési törvény 61. § (4) bekezdés előírásai. Az éves cafetéria összege nettó 231 900 forintban került rögzítésre.

A 2021. év hasonlóan nehéznek ígérkezik feladat-ellátás szempontjából, mint az előző 2020. év. Ebben az évben is várható nyugdíjazás. 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 2020. július 1. napjától történt csökkenés. A Szociális hozzájárulási adó 17,5 %-os mértéke 15,5 %-ra csökkent.

A ***dologi kiadások*** előirányzatának tervezése során a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi teljesítési adataiból indultunk ki.

Mindezek alapján a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének kiadási főösszege **232 654 868 forint**, melyből **229 654 868 forint** működési, **3 000 000 forint** pedig felhalmozási kiadás.

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal
2021. 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 **5 515 313 forint**, mely bontását a határozat-javaslat *2. melléklete* tartalmazza.

Egyenleg

Fentiek alapján a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének egyenlege az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	Összeg (forint)
Intézményi működési bevételek	***5 515 313***
Állami támogatások	***166 666 000***
ebből: Zirc	*131 203 974*
Borzavár	*21 685 502*
Lókút	*13 776 524*
Bevételek összesen:	**172 181 313**
Bevétel korrekció:	***7 432 000***
Korrigált bevétel:	**179 613 313**
Kiadások összesen:	**232 654 868**
Egyenleg:	**- 53 041 555**

Összegzés:

adatok forintban

Település neve	Lakosság-szám	Arányos kiadási főösszeg	Állami támogatás	Saját bevétel	Hozzájárulás	Bevétel korrekció	Korrigált hozzájárulás
Zirc	6 725	196 385 589	131 203 974	4 655 514	60 526 101	-6 273 403	54 252 698
Borzavár	761	22 222 964	21 685 502	526 817	10 645	-709 897	-699 253
Lókút	481	14 046 315	13 776 524	332 982	-63 191	-448 700	-511 891
Összesen:	**7 967**	**232 654 868**	**166 666 000**	**5 515 313**	**60 473 555**	**-7 432 000**	**53 041 555**

Létszámkeret

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

Kinevezett vezető tisztségviselők (jegyző, aljegyző)	2 fő
Önkormányzati Osztály	12 fő
Igazgatási Osztály	6 fő
Pénzügyi Osztály (Adócsoporttal együtt)	16 fő
Városüzemeltetési Osztály	6 fő
Városi főépítész	1 fő

Kérem a Polgármester Uraktól és Polgármester Asszonytól az előterjesztés megvitatását és a döntéseik meghozatalát.

Zirc, 2021. január 25.

Viziné dr. Horváth Judit
jegyző

Határozati javaslatok

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2021.(...) határozata
Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének elfogadásáról

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Zirc Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a következő döntést hozom:

1./ A Polgármester egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetése

232 654 868 forint működési költségvetési bevétellel,
229 654 868 forint működési költségvetési kiadással,
3 000 000 forint működési többlettel,
0 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
3 000 000 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
3 000 000 forint felhalmozási hiánnyal,
0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel

az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 232 654 868 forint bevételi és kiadási főösszeggel a felhalmozási költségvetés hiányának a működési költségvetés többlete terhére történő finanszírozásával kerüljön meghatározásra.

2./ A Polgármester egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetési létszámkerete 43 főben kerüljön meghatározásra.

3./ A Polgármester vállalja, hogy a határozat 1-5. mellékleteiben foglaltaknak megfelelő, változatlan tartalommal Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete beépíti a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetését az Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletébe.

Felelős: Ottó Péter polgármester
Határidő: azonnal

Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2021.(...) határozata
Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének elfogadásáról

Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Borzavár Község Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a következő döntést hozom:

1./ A Polgármester egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetése

232 654 868 forint működési költségvetési bevétellel,
229 654 868 forint működési költségvetési kiadással,
3 000 000 forint működési többlettel,
0 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
3 000 000 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
3 000 000 forint felhalmozási hiánnyal,
0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel

az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 232 654 868 forint bevételi és kiadási főösszeggel a felhalmozási költségvetés hiányának a működési költségvetés többlete terhére történő finanszírozásával kerüljön meghatározásra.

2./ A Polgármester egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetési létszámkerete 43 főben kerüljön meghatározásra.

3./ A Polgármester tudomásul veszi, hogy Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a határozat 1-5. mellékleteiben foglaltaknak megfelelő, változatlan tartalommal beépíti a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetését Zirc Városi Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletébe.

4./ A Polgármester tudomásul veszi, hogy Borzavár Községi Önkormányzatot a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi fenntartásához hozzájárulás fizetési kötelezettség nem terheli.

Felelős: Dombi László István polgármester
Határidő: azonnal

Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2021.(...) határozata
Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének elfogadásáról

Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testületének – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Lókút Község Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a következő döntést hozom:

1./ A Polgármester egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetése

232 654 868 forint működési költségvetési bevétellel,
229 654 868 forint működési költségvetési kiadással,
3 000 000 forint működési többlettel,
0 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
3 000 000 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
3 000 000 forint felhalmozási hiánnyal,
0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel

az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 232 654 868 forint bevételi és kiadási főösszeggel a felhalmozási költségvetés hiányának a működési költségvetés többlete terhére történő finanszírozásával kerüljön meghatározásra.

2./ A Polgármester egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetési létszámkerete 43 főben kerüljön meghatározásra.

3./ A Polgármester tudomásul veszi, hogy Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a határozat 1-5. mellékleteiben foglaltaknak megfelelő, változatlan tartalommal beépíti a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetését Zirc Városi Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletébe.

4./ A Polgármester tudomásul veszi, hogy Lókút Község Önkormányzatát a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi fenntartásához hozzájárulás fizetési kötelezettség nem terheli.

Felelős: Sümeginé Hegyi Ilona Adelheid polgármester
Határidő: azonnal

1. melléklet a …/2021.(...) határozathoz

ZIRCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2021. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	5 515 313	1.) Személyi juttatások	172 464 390
3	2.) Fenntartói működési támogatások	227 139 555	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	29 590 478
4	*ebből állami támogatások*	*166 666 000*	3.) Dologi kiadások	27 600 000
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:**	**232 654 868**	**Működési célú kiadások összesen:**	**229 654 868**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások	3 000 000
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:**	**3 000 000**
16	BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	232 654 868	KIADÁSI FŐÖSSZEG:	232 654 868

Település neve	Lakosság-szám	Arányos kiadási főösszeg	Állami támogatás	Saját bevétel	Hozzájárulás	Bevétel korrekció	Korrigált hozzájárulás
Zirc	6 725	196 385 589	131 203 974	4 655 514	60 526 101	-6 273 403	54 252 698
Borzavár	761	22 222 964	21 685 502	526 817	10 645	-709 897	-699 253
Lókút	481	14 046 315	13 776 524	332 982	-63 191	-448 700	-511 891
Összesen:	**7 967**	**232 654 868**	**166 666 000**	**5 515 313**	**60 473 555**	**-7 432 000**	**53 041 555**

Bevétel korrekció	
ZJÖT hozzájárulás	7 432 000
Összesen:	**7 432 000**

2. melléklet a .../2021.(...) határozathoz

adatok forintban

	Költségvetési bevételek	2021. 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)	1 100 000
8	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0
9	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	3 600 000
10	ebből: államháztartáson belül (B403)	3 600 000
11	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	520 000
12	Kamatbevételek (B408)	0
13	Egyéb működési bevételek (B411)	295 313
14	**Működési bevételek (B4)**	**5 515 313**
15	**Költségvetési bevételek (B1-B7)**	**5 515 313**

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

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal személyi juttatásainak és munkaadókat terhelő járulékainak 2021. évi eredeti előirányzata Szervezeti egységek szerinti bontásban

adatok forintban

Megnevezés	Szervezeti egységek								Összesen
	Önkormányzati Osztály	Építéshatóság	Önkormányzati Főépítész	Kinevezett vezető tisztségviselők	Anyakönyvi igazgatás	Igazgatási Osztály	Pénzügyi Osztály	Városüzem-i Osztály	
Személyi juttatások	42 085 646	0	4 768 500	13 590 382	4 532 500	20 129 682	63 591 909	23 765 771	**172 464 390**
ebből:									
rendszeres személyi juttatások	*36 841 171*	*0*	*4 260 000*	*12 708 982*	*3 290 600*	*15 488 157*	*56 641 759*	*22 302 371*	***151 533 040***
nem rendszeres személyi juttatások	*5 244 475*	*0*	*508 500*	*881 400*	*1 241 900*	*4 641 525*	*6 950 150*	*1 463 400*	***20 931 350***
SZOCHO	6 102 857	0	716 100	1 969 892	658 688	2 785 994	9 233 917	3 456 868	**24 924 316**
Munkálatói SZJA	414 521	0	34 785	69 570	34 785	165 229	550 763	208 710	**1 478 363**
Összesen:	**48 603 024**	**0**	**5 519 385**	**15 629 844**	**5 225 973**	**23 080 905**	**73 376 589**	**27 431 349**	**198 867 968**
Létszám:	12	0	1	2	1	5	16	6	**43**

Rehabilitációs hozzájárulás:	3 187 800

4. melléklet a .../2021.(...) határozathoz

adatok forintban

	Dologi kiadások	2021. évi eredeti előirányzat
1	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	600 000
2	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 600 000
3	**Készletbeszerzés (K31)**	**3 200 000**
4	Informatikai szolgáltatások igénybevétele(K321)	6 000 000
5	Egyéb kommunikációs szolgáltatások(K322)	450 000
6	**Kommunikációs szolgáltatások (K32)**	**6 450 000**
7	Közüzemi díjak (K331)	2 500 000
8	Bérleti és lízing díjak (K333)	300 000
9	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások(K334)	1 000 000
10	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	3 000 000
11	Egyéb szolgáltatások (K337)	4 000 000
12	**Szolgáltatási kiadások (K33)**	**10 800 000**
13	Kiküldetések kiadásai (K341)	300 000
14	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0
15	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)**	**300 000**
16	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 521 500
17	Fizetendő ÁFA	500 000
18	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0
19	Egyéb dologi kiadások (K355)	828 500
20	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)**	**6 850 000**
21	**Dologi kiadások (K3)**	**27 600 000**

5. melléklet a …/2021.(...) határozathoz

ZIRCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2021. ÉVI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAINAK FELADATONKÉNTI ELŐIRÁNYZATA

adatok forintban

	A	B	C	D
Sor-szám	Feladat megnevezése	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi eredeti előirányzatból	
			Beruházás	Felújítás
1	Informatikai fejlesztések egyéb kisértékű tárgyi eszközök	3 000 000	3 000 000	
2	**Felhalmozási kiadások összesen:**	**3 000 000**	**3 000 000**	**0**