

KH./~~2023~~1/2023.

## ELŐTERJESZTÉS

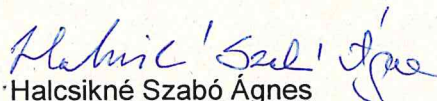
Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa  
2023. március 13-i ülésére

**Tárgy:** A Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének elfogadása

Előterjesztő:

  
Dr. Kelemen Márk  
elnök

Az előterjesztést készítette:

  
Halcsikné Szabó Ágnes  
pénzügyi irodavezető

Törvényességi véleményezésre megkapta:

  
Vincze Miklós  
jegyző

Jóváhagyom:

  
Vincze Miklós  
jegyző

Döntési javaslat: határozati javaslat

Döntési változatok száma: 1

Melléklet:

## ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa  
2023. március 13-i ülésére

### Tárgy: A Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének elfogadása

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: Kvtv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény /továbbiakban: Áht./, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet /továbbiakban: Ávr./, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet szerint a Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetés tervezetét az alábbiak szerint ismertetem.

### Átmeneti gazdálkodás:

Az átmeneti gazdálkodás keretében – 2023. január 1. napjától jelen előterjesztés beterjesztéséig – a mindennapos működés keretében szükséges kiadások teljesítésére került sor, amelynek mértéke az előző naptári év hasonló időszakával megegyező, a költségvetési szervek a jogszabályok szerinti bevételeiket folytatólagosan időarányosan beszédtek. Ezeket a bevételeket és kiadásokat az adott költségvetési szerv kiadásainál, és bevételeinél figyelembe vettük. A személyi juttatások között a soros lépők fizetési fokozatok közötti átvezetését végrehajtottuk, valamint a 2023. évi jelentősmértékű minimálbér növekedésből származó jövedelemváltozásokat is, az egyéb különböző szakágazati bérpótlékok változását is.

A 2023. évi költségvetés tervezésekor mind bevételi-, mind kiadási oldalról fokozottan figyelembe vettük a háborús infláció, és a szintén az ukrajnai háború miatt kialakult energiaválság okozta negatív hatásokat.

### Költségvetési bevételek:

A Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulást 2023. évre a szociális feladatokra: **75 935 990 - Ft központi támogatás** illeti meg a 2022. novemberi mutatószám felmérés során szolgáltatott adatok alapján az alábbiak szerint:

- családsegítő, és gyermekjóléti szolgálat:	17 951 290,- Ft
- szociális étkeztetés:	8 768 520,- Ft
- házi segítségnyújtás/gondozás:	18 664 480,- Ft
- idősek nappali ellátása:	12 718 200,- Ft
- támogató szolgáltatás:	17 833 500,- Ft
<b>összesen:</b>	<b>75 935 990.- Ft</b>

Az óvodai feladatellátásra 266 418 540 - Ft költségvetési támogatásban részesültünk.

A társulási formában történő ellátás eredményeképpen a többletfinanszírozás a fajlagos

támogatáshoz képest a szociális étkeztetésnél 110%-ban, házi segítségnyújtás gondozásnál 130 %-ban, idősök nappali ellátásnál 150 %-ban került meghatározásra, a házi segítségnyújtáson belül a segítési feladatra nem jár kiegészítő támogatás.

**Működési bevételeket** 2022. évi szinten terveztük. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás és a támogató szolgálat működtetését csak Kerekegyháza Város Önkormányzata vállalta, ezek nem kötelező feladatok. Kerekegyháza ellátási területnek a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás esetén megjelölte Fülöpházát és Kunbaracsot, a támogató szolgálat esetén Fülöpházát, Kunbaracsot, Ladánybenét. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás esetében maga a Társulás kapja a támogatást és adja azt át a Humán Szolgáltató Központnak, 1 853 000 Ft.

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről** kiemelt előirányzatok között terveztünk a Társulás költségvetésében a szociális és óvodai feladatok finanszírozására Kerekegyházától 524 862 701 Ft támogatást. A Társulás által fenntartott intézmények költségvetésében terveztük a közfoglalkoztatási támogatás összegét a 2023. március 1. napjától az új közfoglalkoztatási program szerint 100%-os támogatásintenzitással 11 fővel, 16 307e Ft támogatási összeggel. (HSZK: 5 930e Ft, Óvoda: 10 377e Ft). Az önrészt Kerekegyháza finanszírozza.

A **szociális feladatellátás** esetén a hiány finanszírozása a gesztor önkormányzat felé történik, a Társulás tagönkormányzataitól. A hiány finanszírozására átvett pénzeszköz szerepel Kerekegyháza által átadott pénzeszközben, amit a társulási megállapodásban foglaltak szerint az ellátottak, illetve lakosság szám alapján osztottunk fel az előterjesztés 1. számú melléklete szerint.

1. Kerekegyháza:	57 684 073 Ft
2. Ágasegyháza:	3 021 029 Ft
3. Ladánybene:	3 635 561 Ft
4. Fülöpháza:	2 707 207 Ft
5. Kunbaracs:	7 021 135 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>74 069 005 Ft</b>

**Óvodai nevelés.** A Kerekegyházi Bóbita Óvoda költségvetése: 380 548 680 Ft. Állami támogatás: 266 418 540 Ft. Költségvetési bevétele az intézménynek: a közcélú foglalkoztatásból keletkezik, melynek 10 377e Ft. Így az óvodai nevelés hiány összege: 103 753 140 Ft.

A hiány településeken felmerülő kiadások szerint van felosztva, a fülöpházi tagintézmény tervezett kiadásait és bevételeit az alábbi tábla mutatja be:

Megnevezés	Kiadás		
	összesen	Kerekegyháza	Fülöpháza
Személyi juttatás	244 041 000	226 281 000	17 760 000
Járulék	36 664 000	34 369 000	2 295 000
Dologi kiadás	94 843 680	92 789 680	2 054 000
Egyéb elvonások	0	0	0
Beruházás	5 000 000	4 700 000	300 000
<b>Kiadások összesen</b>	<b>380 548 680</b>	<b>358 139 680</b>	<b>22 409 000</b>
		<b>Bevétel</b>	

Ft

Működési célú támogatás	10 377 000	10 377 000	0
Működési bevétel	0	0	0
Előző évi ktg. Maradvány	0	0	0
Költségvetési támogatás	266 418 540	247 147 310	19 271 230
<b>Bevételek összesen</b>	<b>276 795 540</b>	<b>257 524 310</b>	<b>19 271 230</b>
<b>Települési hozzájárulás</b>	<b>103 753 140</b>	<b>100 615 370</b>	<b>3 137 770</b>

Ezen feladat esetében a hiányt Kerekegyháza és Fülöpháza finanszírozza feladat ellátási helyenként az alábbiak szerint:

1. Kerekegyháza:	100 615 370 Ft
2. Fülöpháza:	3 137 770 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>103 753 140 Ft</b>

A társtelepülések összesített hozzájárulása:

1. Kerekegyháza:	158 299 443 Ft
2. Ágasegyháza:	3 021 029 Ft
3. Ladánybene:	3 635 561 Ft
4. Fülöpháza:	5 844 977 Ft
5. Kunbaracs:	7 021 135 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>177 822 145 Ft</b>

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésében nem szerepel egyéb bevétel, felhalmozási bevétel, valamint ha a társtelepülések a vállalt finanszírozási hozzájárulást (hiányt) maradéktalanul teljesítik éven belüli likviditási hitel felvételre sem lesz szükség. Kerekegyháza Város Önkormányzata, mint gesztor önkormányzat jogosult a központi támogatás lehívására, viszont a pénzügyi egyensúlyt nekünk kell biztosítani az Áht. előírása és a stabilitási törvény szerint.

#### Költségvetési kiadások:

**Személyi juttatások** A személyi juttatások előirányzatát a minimálbérnövekedés – 232 000 Ft, és 296 400 Ft – figyelembe vételével határoztuk meg. A Bóbita Óvoda esetében 2020. évben a foglalkoztatotti létszám 1 fő udvaros személy foglalkoztatásával bővült, és 2019. évben a TOP óvoda pályázatban foglaltaknak megfelelően, 1 fő dajka foglalkoztatását a tervezéskor ebben az évben is figyelembe vettük (ez az összeg Kerekegyházát terheli). Terveztük az óvodapedagógusok munkáját segítő kötelező garantált bérminimumát (ami a minimálbér 107 %-a).

A HSZK esetében 2023. évben a foglalkoztatotti létszám nem változik.

Figyelembe vettük a jubileumi jutalom 2 500e Ft összegét (óvoda) a személyi jellegű kiadások között.

A bankszámlavezetés költségeinek kifizetését előirányoztuk 2023. évre. Jelenleg nem terveztük

(évközi módosítás keretében kívánjuk beépíteni), szociális ágazati összevont pótlékot, ezekre évközben állami támogatás kérhető le.

A **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** mértéke 13 %, kivéve a közfoglalkoztatást, ott 6,5 %. A rehabilitációs hozzájárulási adó fizetési kötelezettséget 2014-től a dologi kiadások helyett ezen a soron kell tervezni /óvoda/, összege: 5 568e Ft.

**Dologi kiadások:** a dologi kiadásokat a legszükségesebb, folyamatosan felmerülő költségek figyelembe vételével határoztuk meg. A dologi kiadásokat – az előző évi tényadatokat figyelembe véve – 16%-os inflációval megemelve terveztük.

A **kisértékű tárgyi eszközök beszerzését** az intézmények költségvetésében – a folyamatos működés érdekében a meghibásodott eszközök pótlását – a **beruházási kiadások között** szerepeltetjük (HSZK: 2 000e Ft, Óvoda: 5 000e Ft). A Társulás költségvetésében szerepel az új gépjármű beszerzés szerepel 17 000e Ft összegben

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésében nem szerepel egyéb kiadás, felhalmozási kiadás, valamint hitellel sem rendelkezik a szervezet. A 2022. évi beszámoló készítése folyamatban van, a költségvetési maradványt csak a Társulás esetében terveztünk.

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 86. § (1) bekezdése értelmében 2016. január 1-jétől kötelező önkormányzati feladat az étkeztetés és a házi segítségnyújtás, a család- és gyermekjóléti szolgáltatás, ha polgármesteri hivatalt működtet, vagy a közös önkormányzati hivatal székhelye a településen van, illetve az állandó lakosok számától függően a következő szociális szolgáltatások:

- háromezer főnél több állandó lakos idősek nappali ellátása,
- tízezer főnél több állandó lakos él nappali ellátás.

A gyermekjóléti szolgáltatás szintén kötelező önkormányzati feladat, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 40. § (1) bekezdése értelmében gyermekjóléti szolgáltatás a családsegítéssel egy szolgáltató - **család- és gyermekjóléti szolgálat** - keretében működtethető. A család- és gyermekjóléti szolgálat ellátja a gyermekjóléti szolgáltatási feladatokat, valamint a családsegítés feladatait. A települési önkormányzat a család- és gyermekjóléti szolgálatot önálló intézményként, szolgáltatóként vagy más intézmény szervezeti és szakmai tekintetben önálló intézményegységeként működteti. A család- és gyermekjóléti szolgálat - összehangolva a gyermekeket ellátó egészségügyi és nevelési-oktatási intézményekkel, illetve szolgálatokkal - szervezési, szolgáltatási és gondozási feladatokat végez.

Mivel társulásunk állandó lakosainak száma 12 170 fő, így kötelezően ellátandó feladat az étkeztetés, házi segítségnyújtás, idősek nappali ellátása, család- és gyermekjóléti szolgáltatás.

A támogató szolgáltatás 2009. január 1-jétől, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2010. január 1-jétől nem kötelező önkormányzati feladat.

A települések hozzájárulásával költségvetési hiány külső finanszírozása nem indokolt, a stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem válik szükségessé.

A Társulásnak a stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincsenek.

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás költségvetési mérlegét az előterjesztés 2. sz. melléklet mutatja be.

Többéves kihatással járó döntése társulásunknak nincs.  
Közvetett támogatásokat a 3. melléklet tartalmazza.  
Az előirányzat felhasználási ütemterv a 4. melléklet tartalmazza.

Az intézmény a takarékos gazdálkodás elvét maradéktalanul szem előtt tartva, a szükséges megszorítások folyamatos érvényesítésével látja el feladatait. A költségvetési hiány, illetve a települési hozzájárulások összegének csökkentése, felszámolása érdekében a gesztor önkormányzat, a Humán Szolgáltató Központ, és az Óvoda a szükséges intézkedéseket megteszi.

Az előterjesztés 2. mellékletében mutatjuk be a 2021. tény, 2022. várható teljesítés adatait, valamint a 2023. évre tervezett bevételeket és kiadásokat.

Kerekegyháza, 2023. február 14.



  
Dr. Kelemen Márk  
elnök

I. melléklet

**Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás bevételei és kiadásai  
Humán Szolgáltató Központ 2023.évi költségvetése**

Ft

**Id.nappali ellátása**

mutató	2023 eredeti ei.	Ellátott				
		Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza 29	Kunbaracs 1	Ladánybene
				0,9667	0,0333	
személyi	5 264 000			5 088 709	175 291	
járlék	689 000			666 056	22 944	
dologi	1 791 582			1 731 922	59 660	
egyéb				0	0	
összesen	7 744 582	0	0	7 486 687	257 895	0
műk.bev.				0	0	
normatív	12 718 200			12 294 684	423 516	
egyéb						
összesen	12 718 200	0	0	12 294 684	423 516	0
finanszírozás	-4 973 618	0	0	-4 973 618	0	0

**Családsegítés - Gyermejköltség**

mutató	2023 eredeti ei.	Ágasegyháza Fülöpháza Kerekegyháza Kunbaracs Ladánybene				
		2002	904	6838	684	1742
		0,1645	0,0743	0,5619	0,0562	0,1431
személyi	23 423 000	3 853 084	1 740 329	13 161 384	1 316 373	3 351 831
járlék	2 995 000	492 678	222 529	1 682 891	168 319	428 585
dologi	10 028 924	1 649 758	745 149	5 635 252	563 626	1 435 139
egyéb		0	0	0	0	0
összesen	36 446 924	5 995 519	2 708 006	20 479 527	2 048 317	5 215 555
műk.bev.	130 714	21 502	9 712	73 448	7 346	18 705
normatív	17 951 290	2 952 987	1 333 781	10 086 830	1 008 862	2 568 830
egyéb		0	0	0	0	0
összesen	18 082 004	2 974 490	1 343 493	10 160 278	1 016 209	2 587 535
finanszírozás	18 364 920	3 021 029	1 364 514	10 319 249	1 032 109	2 628 020

**Szociális étkezés**

mutató	2023 eredeti ei.	Ágasegyháza Fülöpháza Kerekegyháza Kunbaracs Ladánybene				
				94	14	
				0,8704	0,1296	
személyi	7 395 400			6 436 956	958 444	
járlék	962 000			837 325	124 675	
dologi	66 175 561			57 599 208	8 576 353	

egyéb				0	0	
összesen	74 532 961	0	0	64 873 489	9 659 472	0
műk.bev.	24 732 962			21 527 570	3 205 392	
normatív	8 768 520			7 632 120	1 136 400	
egyéb				0	0	
összesen	33 501 482	0	0	29 159 690	4 341 792	0
finanszírozás	41 031 479			35 713 799	5 317 680	

#### Házi segítség. Nyújtás

mutató	2023 eredeti ei.	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
			4	22	2	3
			0,1290	0,7097	0,0645	0,0968
személyi	23 012 600	0	2 968 625	16 332 042	1 484 313	2 227 620
járadék	3 000 000	0	387 000	2 129 100	193 500	290 400
dologi	6 634 586	0	855 862	4 708 566	427 931	642 228
egyéb			0	0	0	0
összesen	32 647 186	0	4 211 487	23 169 708	2 105 743	3 160 248
műk.bev.	3 574 226	0	461 075	2 536 628	230 538	345 985
normatív	18 664 480	0	2 407 718	13 246 181	1 203 859	1 806 722
egyéb			0	0	0	0
összesen	22 238 706	0	2 868 793	15 782 810	1 434 397	2 152 707
finanszírozás	10 408 480	0	1 342 694	7 386 898	671 347	1 007 541

#### Jelzőrendszer

mutató	2023 eredeti ei.	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
személyi	1 137 000	0	0	1 137 000	0	0
járadék	8 000	0	0	8 000	0	0
dologi	1 254 903	0	0	1 254 903	0	0
egyéb		0	0	0	0	0
összesen	2 399 903	0	0	2 399 903	0	0
műk.bev.	455 304	0	0	455 304	0	0
normatív				0		
egyéb	1 853 008	0	0	1 853 008	0	0
összesen	2 308 312	0	0	2 308 312	0	0
finanszírozás	91 591	0	0	91 591	0	0

#### Támogató szolgálat

mutató	2023 eredeti ei.	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene

személyi	18 036 000	0	0	18 036 000	0	0
járulék	2 354 000	0	0	2 354 000	0	0
dologi	5 639 627	0	0	5 639 627	0	0
egyéb	2 000 000			2 000 000		
összesen	28 029 627	0	0	28 029 627	0	0
műk.bev.	1 096 165	0	0	1 096 165	0	0
normatív	17 833 500			17 833 500		
egyéb		0	0	0	0	0
összesen	18 929 665	0	0	18 929 665	0	0
finanszírozás	9 099 962	0	0	9 099 962	0	0

#### Közfoglalkoztatás

2023 eredeti ei.		Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
mutató						
személyi	5 608 000			5 608 000		
járulék	362 000			362 000		
dologi	6 192			6 192		
egyéb				0		
összesen	5 976 192	0	0	5 976 192	0	0
egyéb	5 930 000			5 930 000		
összesen	5 930 000	0	0	5 930 000	0	0
finanszírozás	46 192	0	0	46 192	0	0

#### összesen

2023 eredeti ei.		Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
mutató						
személyi	83 876 000	3 853 084	4 708 954	65 800 091	3 934 420	5 579 451
járulék	10 370 000	492 678	609 529	8 039 372	509 438	718 985
dologi	91 531 375	1 649 758	1 601 011	76 575 671	9 627 569	2 077 367
egyéb	2 000 000	0	0	2 000 000	0	0
összesen	187 777 375	5 995 519	6 919 493	152 415 133	14 071 427	8 375 802
műk.bev.	29 989 371	21 502	470 787	25 689 116	3 443 276	364 690
normatív	75 935 990	2 952 987	3 741 499	61 093 315	3 772 638	4 375 551
egyéb	7 783 008	0	0	7 783 008	0	0
összesen	113 708 369	2 974 490	4 212 286	94 565 439	7 215 913	4 740 242
finanszírozás	74 069 006	3 021 029	2 707 207	57 684 073	7 021 135	3 635 561

## 2. melléklet

## Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás költségvetési mérlege

ezer Ft

Megnevezés	BEVÉTELEK			Megnevezés	KIADÁSOK		
	2021. évi teljesítés	2022. évi várható telj.	2023. évi eredeti előirányzat		2021. évi teljesítés	2022. évi várható telj.	2023. évi eredeti előirányzat
<b>I. Működési költségvetés</b>	390 066	456 173	573 012	<b>I. Működési költségvetés</b>	388 133	434 219	561 613
<b>I. Közhatalmi bevételek</b>	0	0	0	<b>1. Személyi juttatások</b>	239 847	286 180	327 917
<i>1.1. Adóbevételek</i>							
<i>1.2. Egyéb közhatalmi bevételek</i>							
<b>2. Működési bevételek</b>	33 910	28 619	29 989	<b>2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	38 808	40 822	47 034
<b>3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	356 156	427 554	543 023	<b>3. Dologi kiadások</b>	80 166	79 758	186 662
<i>3.1. Önkormányzatok működési támogatásai</i>				<b>4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>			
<i>3.2. Elvonások és befizetések bevételei</i>	29 187	27 256	0	<b>5. Egyéb működési kiadások</b>	29 312	27 459	0
<i>3.3. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	326 969	400 298	543 023	<i>5.1. Elvonások és befizetések</i>	29 312	27 256	0
<i>ebből OEP-től átvett pénzeszköz</i>				<i>5.2. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről</i>			
<b>4. Működési célú átvett pénzeszközök</b>	0	0	0	<i>5.3. Egyéb működési célú támogatások</i>	0	203	0
<i>4.1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson-kivülről</i>				<i>ebből: tartalék</i>			



				Tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	-670	28 648	-12 601
				Működési költségvetés tárgyévi egyenlege	1 933	21 954	11 399
				Felhalmozási költségvetés tárgyévi egyenlege	-2 603	6 694	-24 000
				<b>B/ FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				Működési célú finanszírozási kiadás			
				Felhalmozási célú finanszírozási kiadás			
				<b>A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT EGYENLEGE</b>	<b>-670</b>	<b>28 648</b>	<b>-12 601</b>
<b>A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA</b>	<b>29 370</b>	<b>28 699</b>	<b>12 601</b>				
<b>B/ BELSŐ FORRÁSBÓL</b>	<b>29 370</b>	<b>28 699</b>	<b>12 601</b>	Működési egyenleg összesen	1 933	21 954	11 399
1. Maradvány igénybevétele működési célra	29 370	20 049	0	Felhalmozási egyenleg összesen	-2 603	6 694	-24 000
2. Maradvány igénybevétele felhalmozási célra	8 650		12 601				
<b>C/ KÜLSŐ FORRÁSBÓL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
1. Működési célú finanszírozási bevétel							
2. Felhalmozási célú finanszírozási bevétel							
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>420 000</b>	<b>493 992</b>	<b>585 613</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>391 300</b>	<b>436 645</b>	<b>585 613</b>

A mérleg Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetési bevételeit és kiadásait mutatja be működési és felhalmozási bontásban, a pénzforgalmi bevételeket szembe állítva a pénzforgalmi és pénzforgalom nélküli kiadásokkal. A bevétel kiadás főösszeg 2023. költségvetési évben 585 613 ezer Ft. Kerekegyháza Város Önkormányzat részéről tervezett pénzeszköz átvételből a Társulás működési és felhalmozási kiadásai finanszírozhatók, hiány nem keletkezik. A gesztor önkormányzat jogosult a költségvetési támogatások lehívására, a társtelepek hozzájárulásainak beszedésére. A gesztor önkormányzat támogatása mellett az 12 601 ezer Ft maradvány a felhalmozási kiadások finanszírozási hiányát csökkenti.

## 3.melléklet

## Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás által adott közvetett támogatások

ezer Ft

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege	Tényleges bevétel	Kedvezményben részesülők száma:
		ezer Ft			
1	2	3	4	5	6
1	<sup>1</sup> Óvoda gyermek étkeztetés	19 488	17 679	1 809	172
2	<sup>2</sup> Idősek Klubja ellátási díj	3 903	3 903	0	34
3	<sup>2</sup> Étkeztetés	30 747	16 092	14 655	71
4	<sup>2</sup> Házisegítségnyújtás	15 832	12 496	3 336	55
5	<sup>2</sup> Jelzőrendszeres házi s.nyújtás	1 895	1 490	405	62
6	<sup>2</sup> Támogató szolg.	17 793	17 125	668	24
7	<b>Összesen</b>	<b>89 658</b>	<b>68 785</b>	<b>20 873</b>	<b>418</b>

Kizárólag az alábbi jogszabályok alapján ad önkormányzatunk támogatást:

<sup>1</sup>az óvodai intézményi gyermekétkeztetés intézményi térítési díjakról szóló 24/2016. (XII. 21.) önkormányzati rendelete kihatása

<sup>2</sup>Az egyes személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások igénybevételéről és az alkalmazandó személyi térítési díjakról szóló 3/2011. (III. 31.) önkormányzati rendeletben meghatározott kedvezmények kihatása

## 4. melléklet

## Előirányzat felhasználási ütemterv

Megnevezés	Bevételek												Összesen
	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	50251	45252	45252	45252	45252	45252	45252	45252	45252	45252	45252	40252	543023
Működési bevételek	2650	2650	2650	2650	2650	2130	2099	1910	2650	2650	2650	2650	29989
Maradvány	12601												12601
<b>Bevételek összesen</b>	<b>65502</b>	<b>47902</b>	<b>47902</b>	<b>47902</b>	<b>47902</b>	<b>47382</b>	<b>47351</b>	<b>47162</b>	<b>47902</b>	<b>47902</b>	<b>47902</b>	<b>42902</b>	<b>585613</b>
<b>Kiadások</b>													
Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
Személyi juttatások	27326	27326	27326	27326	27326	27326	27326	27326	27326	27326	27326	27331	327917
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3919	3919	3919	3919	3919	3919	3919	3919	3919	3919	3919	3925	47034
Dologi kiadások	15555	15555	15555	15555	15555	15555	15557	15555	15555	15555	15555	15555	186662
Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
Egyéb működési célú kiadások													0
Beruházások				500		17000		1500	2500	2500			24000
<b>Kiadások összesen</b>	<b>46800</b>	<b>46800</b>	<b>46800</b>	<b>47300</b>	<b>46800</b>	<b>63800</b>	<b>46802</b>	<b>48300</b>	<b>49300</b>	<b>49300</b>	<b>46800</b>	<b>46811</b>	<b>585613</b>

2023. évben a maradvány igénybevételeből és a folyamatos bevételekből a tárgyhavi kiadások finanszírozhatók, működési hitel igénybevétele nem indokolt.

## Határozat-tervezet

...../2023. (III.13.) sz. KTFT hat:

### **Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének elfogadása**

#### **Költségvetési határozat**

1. Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulási Tanács:

- 1.1 a Társulás 2023. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét – az 1. számú mellékletben foglaltak szerint – 539 316 798 Ft-ban,
- 1.2 a Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás.Humánszolgáltató Központ 2023. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét – a 2. számú mellékletben foglaltak szerint 187 777 375 Ft-ban, az irányító szervi támogatás összegét: 151 858 004 Ft-ban,
- 1.3 a Kerekegyházi Bóbita Óvoda 2023. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét – a 3. számú mellékletben foglaltak szerint – 380 548 680 Ft-ban, az irányító szervi támogatás összegét: 370 171 680 Ft-ban

határozza meg.

2. A Társulás 2023. évi költségvetési bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatok bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

3. A Társulás, és intézményei 2023. évi beruházási kiadásait és annak finanszírozását az 5. melléklet tartalmazza.

4. A települések hozzájárulásával költségvetési hiány külső finanszírozása nem indokolt, a stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem válik szükségessé.

5. A Társulásnak a stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincsenek.

6. A Társulás az Áht. 29. § (3) bekezdése alapján nem tervez, és nem rendelkezik helyi adóbevételekkel, egyéb közhatalmi bevételekkel, a működését szolgáló tárgyi eszközöket nem kívánja értékesíteni.”

7. A Társulás felhatalmazza az elnököt, a Társulás átmenetileg szabad pénzeszközeinek hozambevétel elérése érdekében történő befektetésére a vonatkozó jogszabályi keretek között a lehető legkedvezőbb és legbiztonságosabb megtakarítási forma kiválasztásával.

8. A Társulás az Áht. 71. § (1) bekezdése szerinti mértékben, időtartamban, és lejáratiban határozza meg az önkormányzati biztos kirendelésének követelményeit, a kirendelésre a Társulás jogosult.

9. A Társulás az intézmények esetében az Ávr. 35. § (10) bekezdés szerinti jogkörében a többletbevételek felhasználását nem engedélyezi, az Áht. 34. § (2) bekezdésében, valamint a Möt. 68. § (4) bekezdésében foglaltak figyelembevételével a Társulás dönt az előirányzat átcsoportosításokról, forrásfelhasználásról.

10. A Társulás jogosult dönteni hitelfelvételéről, kötvénykibocsátásáról, államháztartáson kívüli forrás átvételéről, átadásáról.

11. A Társulás társult önkormányzatai a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében hozzájárulást fizetnek 2023. évben, az alábbiak szerint:

1. Kerekegyháza:	158 299 443 Ft
2. Ágasegyháza:	3 021 029 Ft
3. Ladánybene:	3 635 561 Ft
4. Fülöpháza:	5 844 977 Ft
5. Kunbaracs:	7 021 135 Ft
Összesen:	177 822 145 Ft

Felelős: társult települések polgármesterei

Határidő: 2023. december 31.

1. melléklet a ...../2023. (.....) sz. KTFT határozathoz

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás költségvetési bevételei kiadásai

Ft

Megnevezés	2021.évi tény	2022.várható teljesítés	2023.évi eredeti ei.
Önkormányzatok működési támogatásai			
Elvonások és befizetések bevételei	29 186 881	27 255 797	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	316 403 437	392 381 923	526 715 709
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>345 590 318</b>	<b>419 637 720</b>	<b>526 715 709</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		9 000 000	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	564 235		
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>564 235</b>	<b>9 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Vagyoni típusú adók</b>			
Értékesítési és forgalmi adók			
Gépjárműadók			
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Egyéb közhatalmi bevételek			
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Áru- és készletértékesítés ellenértéke			
Szolgáltatások ellenértéke			
Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0
Tulajdonosi bevételek			
Ellátási díjak			
Kiszámlázott általános forgalmi adó			
Általános forgalmi adó visszatérítése			
Kamatbevételek	0	16	0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
Egyéb működési bevételek			
<b>Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>
Immateriális javak értékesítése			
Ingatlanok értékesítése			
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			

Részesevések értékesítése			
Részesevések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>346 154 553</b>	<b>428 637 736</b>	<b>526 715 709</b>
Személyi juttatások			
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
Dologi kiadások	178 602	247 512	287 114
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Egyéb működési célú kiadások	125 064	203 442	0
Beruházások		644 150	17 000 000
Felújítások			
Egyéb felhalmozási célú kiadások			
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>303 666</b>	<b>1 095 104</b>	<b>17 287 114</b>
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről			
Belföldi értékpapírok bevételei			
Maradvány igénybevétele	182 653	1 443 222	12 601 089
Központi, irányító szervei támogatás			
Betétek megszüntetése			
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>182 653</b>	<b>1 443 222</b>	<b>12 601 089</b>
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
Belföldi értékpapírok kiadásai			
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	344 590 318	416 384 765	522 029 684
Pénzeszközök betétként elhelyezése			
Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>344 590 318</b>	<b>416 384 765</b>	<b>522 029 684</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>346 337 206</b>	<b>430 080 958</b>	<b>539 316 798</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>344 893 984</b>	<b>417 479 869</b>	<b>539 316 798</b>

2. melléklet a ...../2023. (.....) sz. KTFT határozathoz

Humán Szolgáltató Központ költségvetési bevételei kiadásai

Ft

Megnevezés	2021.évi tény	2022.várható teljesítés	2023.évi eredeti ei.
Önkormányzatok működési támogatásai			
Elvonások és befizetések bevételei			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 360 726	3 891 423	5 930 000
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>3 360 726</b>	<b>3 891 423</b>	<b>5 930 000</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vagyoni típusú adók</b>			
Értékesítési és forgalmi adók			
Gépjárműadók			
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>			
Egyéb közhatalmi bevételek			
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	0	0	0
Ellátási díjak	19 064 754	20 040 610	20 040 610
Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 842 576	3 686 844	3 686 259
Általános forgalmi adó visszatérítése	8 564 000	4 469 000	6 069 000
Kamatbevételek	8	11	0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Egyéb működési bevételek	146 972	193 515	193 502
<b>Működési bevételek</b>	<b>31 618 310</b>	<b>28 389 980</b>	<b>29 989 371</b>
Immateriális javak értékesítése			
Ingatlanok értékesítése			
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		120 000	0
Részeselek értékesítése			
Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>120 000</b>	<b>0</b>

Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>34 979 036</b>	<b>32 401 403</b>	<b>35 919 371</b>
Személyi juttatások	65 606 245	81 144 541	83 876 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 298 079	9 993 058	10 370 000
Dologi kiadások	56 843 938	53 211 910	91 531 375
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	11 427 385	10 178 419	0
Beruházások	1 094 496	1 675 400	2 000 000
Felújítások	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>144 270 143</b>	<b>156 203 328</b>	<b>187 777 375</b>
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről			
Belföldi értékpapírok bevételei			
Maradvány igénybevétele	11 427 385	10 178 419	0
Központi, irányító szervei támogatás	108 042 141	134 351 744	151 858 004
Betétek megszüntetése			
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>119 469 526</b>	<b>144 530 163</b>	<b>151 858 004</b>
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
Belföldi értékpapírok kiadásai			
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása			
Pénzeszközök betétként elhelyezése			
Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>154 448 562</b>	<b>176 931 566</b>	<b>187 777 375</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>144 270 143</b>	<b>156 203 328</b>	<b>187 777 375</b>

3. melléklet a ...../2023. (.....) sz. KTFT határozathoz

Bóbita Óvoda költségvetési bevételei kiadásai

Ft

Megnevezés	2021.évi tény	2022.várható teljesítés	2023.évi eredeti ei.
Önkormányzatok működési támogatásai			
Elvonások és befizetések bevételei			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	7 204 724	4 025 145	10 377 000
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>7 204 724</b>	<b>4 025 145</b>	<b>10 377 000</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vagyoni típusú adók</b>			
Értékesítési és forgalmi adók			
Gépjárműadók			
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>			
Egyéb közhatalmi bevételek			
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	0	0	0
Ellátási díjak	0	0	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0
Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0
Kamatbevételek	12	17	0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	2 000 000	0	0
Egyéb működési bevételek	291 614	228 639	0
<b>Működési bevételek</b>	<b>2 291 626</b>	<b>228 656</b>	<b>0</b>
Immateriális javak értékesítése			
Ingatlanok értékesítése			
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
Részesedések értékesítése			
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>9 496 350</b>	<b>4 253 801</b>	<b>10 377 000</b>
Személyi juttatások	174 241 156	205 035 108	244 041 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 509 981	30 829 063	36 664 000
Dologi kiadások	23 143 217	26 299 211	94 843 680
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	17 759 496	17 077 378	0
Beruházások	2 072 795	106 200	5 000 000
Felújítások	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>246 726 645</b>	<b>279 346 960</b>	<b>380 548 680</b>
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről			
Belföldi értékpapírok bevételei			
Maradvány igénybevétele	17 759 496	17 077 378	0
Központi, irányító szervek támogatás	236 548 177	282 033 021	370 171 680
Betétek megszüntetése			
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>254 307 673</b>	<b>299 110 399</b>	<b>370 171 680</b>
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
Belföldi értékpapírok kiadásai			
Központi, irányító szervek támogatások folyósítása			
Pénzeszközök betétként elhelyezése			
Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>263 804 023</b>	<b>303 364 200</b>	<b>380 548 680</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>246 726 645</b>	<b>279 346 960</b>	<b>380 548 680</b>

4.melléklet...../2023.(III. ) sz. KTFT határozathoz  
feladatfinanszírozás

5.melléklet ...../2023.(III. ) sz. KTFT határozathoz

**Beruházási és fejlesztési kiadások pénzügyi finanszírozása**

Ft

Megnevezés	2023.évi eredeti előir.	EU forrásból hazai társfinanszírozással	Állami támogatás	Önkormányzat sajátos bevételei (adó, egyéb)
<b>Felújítás</b>				
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozás, beruházás</b>				
Bóbita Óvoda tárgyi eszköz beszerzés	5 000 000			5 000 000
Humán Szolgáltató tárgyi eszköz besz.	2 000 000			2 000 000
Társulás/Támogató szolgálat gépjármű beszerzés	17 000 000		9 000 000	8 000 000
<b>Összesen</b>	<b>24 000 000</b>	<b>0</b>	<b>9 000 000</b>	<b>15 000 000</b>