



ELŐTERJESZTÉS

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2010. augusztus 26-i nyílt ülésére.

IKT. SZ: 1091-5/2010.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

V. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2010. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

Előterjesztő:	Tinyó Ottó polgármester
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző
Melléklet:	1. sz. A bevételek és kiadások időarányos teljesülésének bemutatása. 2. sz. Határozati javaslat

Tisztelt Képviselő-testület!

Az I. félévi költségvetési beszámoló **bevételi és kiadási teljesülését** mutató mellékletek szerint megállapítható, hogy az önkormányzat tervezett bevételei **a költségvetési rendelet szerint teljesültek.**

A bevételeket és kiadásokat részletező mellékletek értelemszerűen, valamennyi esetben, 2010. június 30-i állapotot tükröznek. Az ezt követően megvalósult költségvetési folyamatokról, az I-III. negyedéves költségvetési beszámoló tartalmaz majd teljeskörű információt.

Az önkormányzat 2010. I. félévi gazdálkodása során, **folyamatos likviditási problémákkal** küzdött, melyet jelentősen befolyásoltak - a számottevő saját bevétel hiánya és az elégtelen állami finanszírozás mellet - az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az önkormányzat gazdálkodási nehézségeinek megoldására a 2010. május hónapban ismételten igényelte és folyamatosan használta a 7.000 E Ft-os **folyószámlahitel-keretet.** Ez a hitelkeret tette lehetővé a fizetőképesség megőrzését, megfelelő ütemezés mellett, a kötelezettségek teljesítését.

Az önkormányzat az I. félév során is, határidőben eleget tett valamennyi **foglalkoztatási jogviszonyból eredő fizetési kötelezettségének,** működtette a **szociális ellátórendszer** különböző elemeit. Ezen jogosultságok, likviditási gondok miatt egyetlen esetben sem csorbultak, szenvedtek hátrányt. A működéshez szükséges kötelezettségek teljesítésre kerültek, az önkormányzat – az előző évekről áthúzódó ÉHG Zrt. követelés kivételével – **30 napon túli tartozással, jellemzően nem rendelkezett.**

Bevételek:

A félévi összes bevétel és kiadás számított különbözete 1.559.- E Ft, azt a téves következtetést engedi feltételezni, mely szerint az önkormányzat gazdálkodásában pozitív egyensúly tapasztalható. Ezzel szemben azonban június 30-án -19.574.- E Ft volt az önkormányzat likviditási egyenlege. Ugyanakkor a bevételek között szerepel a június havi nettó finanszírozás összege, mely 1.808- E Ft volt; viszont a június hóra járó nettó illetmények, már július hónapban jelentkeznek kiadásként, 1.810- E Ft összeggel.

Így egyértelműen megállapítható, hogy az önkormányzat **I. félévi bevételei nem fedezték a költségvetésben tervezett kiadásokat.**

I-III.

Az **ÁLLAMI TÁMOGATÁS, AZ ÁTENGEDETT KÖZPONTI ADÓK ÉS A FEJEZETEKTŐL ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK** a költségvetési rendeletben tervezett módon, időarányosan, jogszabályban meghatározott folyósítási rend szerint, megfelelően teljesültek.

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak számára, a 316/2009.(XII.28.) Korm. rendelet alapján a központi költségvetés, február és április havi folyósítással 49-49 E Ft összegű **eseti kereset-kiegészítést** biztosított, 340.000 Ft bruttó illetményhatárig.

A **központosított pótelőirányzatok** (nyári gyermekétkeztetés, óvodáztatási támogatás, bérpolitikai intézkedés támogatása, a **rendszeres szociális ellátások 90%-a; közcélú munka** stb.) a tényleges felhasználáshoz igazodó igénylések alapján teljesültek.

Az **elkülönített számláról** 2.000 E Ft az árvízi védekezés költségeinek megelőlegezésére átvezetésre került, a képviselő-testület döntése alapján.

A **közös intézményfenntartás 2009. évi elszámolásából** keletkező maradvány összeg (5.258 E Ft) átutalására Kazincbarcika város részéről nem kerül sor az év folyamán, mivel ez az előirányzat hivatott fedezni a képviselő-testület 10/2010.(II.11.) sz. határozata alapján Gárdonyi Géza Tagiskola és a Zöld Titkok Kastély Tagóvoda 2010. évi működéséhez szükséges, - Szuhakálló önkormányzatát terhelő - 6.615 E Ft egy részét.

IV.

A **FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ BEVÉTELEKNÉL** a Múcsonyban található, részletfizetési kedvezményrel értékesített bérlakások vételára szerepel.

Magánszemélyek kommunális adója, felhalmozási bevételként nem teljesült az első félévben.

A **játszótér építéséhez** kapcsolódó EMVA támogatás utalása a II. félévben realizálódhat. A **Nemzeti Horizont Alapítvány** 1.620 E Ft összegű támogatást adott át az önkormányzatnak, a játszótér létesítéséhez kapcsolódó áfa megfizetésére.

A **tagintézmények 2008. évi működésének elszámolásából** keletkező bevétel, a képviselő-testület döntése értelmében, 1.472 E Ft került felhasználásra június 30-ig.

V.

Az **INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK** időarányosan megfelelően teljesültek.

Az **étkezési térítési díjak** a szociális étkezésből, az alkalmazotti- és vendégétkezésből befolyó bevételeket tartalmazzák.

Az **iskolai és óvodai gyermek- alkalmazotti** étkeztetés székhely intézmények által megfizetett költségei az átvett pénzeszközök között szerepelnek, a tagintézmények által vásárolt étkeztetési szolgáltatás sorokon.

VI.

A **SAJÁT BEVÉTELEK** a költségvetési rendeletben tervezett módon, megfelelően realizálódtak az I. félévben, az **iparűzési adó** kivételével.

Valamennyi az adónem hatálya alá tartozó adózó esetében, a 2008. évről 2009. május 31.ig benyújtott adóbevallás, adóelőleg túlfizetést, illetve a ténylegesen fizetendő adó mértékének a csökkenését tartalmazza. A gazdasági társaságok esetében, a gazdasági válság hatása egyértelműen kimutatható, mely az önkormányzatot hátrányosan érinti a helyi iparűzési adóbevétel elmaradása miatt. Az éves költségvetésben tervezett iparűzési adó bevétel realizálódása így nem várható.

A **megkeresésre behajtott bírságok** beszédése (a helyi és más szabálysértési hatóságok által, szuhakállói lakosokra kiszabott, időben meg nem fizetett pénzbírságok) a tervezetthez képest elmaradt. Ennek elsődleges oka, a szabálysértési illetékesség módosítása. Január 1-től nem a lakóhely, hanem az elkövetés helyi szerinti szabálysértési hatóság az illetékes. Így számottevően csökkent a helyben kiszabott bírságok nagyságrendje.

Működési hitel felvételére – a folyószámlahitel mellett - a forráshiány fedezése végett nem került sor.

Likvidhitelként a megváltozott számviteli követelményeknek megfelelően, az első kettő negyedév utolsó napjain fennálló folyószámlahitel és a munkabérhitel összegét kell szerepeltetni. Március 31-én ez 5.702 E Ft, június 30-án 5.394 E Ft; a munkabérhitel pedig 2.000 E Ft volt. Ez az összességében 13.096 E Ft szerepel a bevételek és a kiadások között is.

A játszótér létesítéséhez kapcsolódó 6.478 E Ft **támogatás-megelőlegező hitel** bevételként jelentkezik, mely kiadási oldalon teljesítéssel terhelt.

Kiadások:

A **kiadási oldal 53%-os teljesítése**, tükrözi a gazdálkodási lehetőséget és módot. Azokon a szakfeladatokon illetve szakfeladaton belüli kiadásnemeken, ahol időarányosan magasabb felhasználás látszik, az elvégzett munkák, tevékenységek, feladatok jellegéből, időzítéséből adódik a túllépés.

Az önkormányzat I. félévi költségvetésének végrehajtásáról elmondható, hogy a képviselő-testület által meghatározott kiadások egy része teljesült, forrás hiányában. A kiadások szinte csak az önkormányzati működéshez társultak, számottevő új fejlesztési, felhalmozási feladat megvalósítására, forrás hiányában nem került sor.

Az önkormányzat I. félévi költségvetésének teljesülése alapján megállapítható, hogy a tervezett költségvetés éves szinten végrehajtható, esetlegesen szükségessé váló módosítások elvégzésével.

A költségvetés kiadási oldalának I. félévi teljesülését, az alábbiak jellemzik, **kiadásnemenként:**

I.

A **SZEMÉLYI JUTTATÁS** és az azokhoz kapcsolódó **JÁRULÉK KIADÁSOK** nem érték el az időarányos 50%-os teljesítést. Ennek elsődleges oka, a **közfoglalkoztatás** II. félévre tervezett aránya. A foglalkoztatottak számának növekedése miatt június 30-át követően teljesül ezen kiadás jelentősebb része.

II.

Több szakfeladat **DOLOGI KIADÁSAIT** jelentősen befolyásolta, olyan egyszeri kiadások teljesülése az első félévben, melyek az év folyamán már nem várhatók, így: az árvízi védekezés költségei, a közcélú foglalkoztatás beindításával és megszervezésével kapcsolatos kiadások, pl. szerszám- eszköz- és anyagbeszerzés.

III.

A **PÉNZESZKÖZÁTADÁSOK** teljesülését a **2/a. sz. melléklet** részletesen tartalmazza. Azon kiadások teljesülése, amelyek az I. félévben nem realizálódtak, a II. félévben várható. Az időarányosan rendkívül alacsony (5 %) teljesítés oka, hogy a tagintézményi finanszírozáshoz pénzmozgás nem szükséges, mivel a 2009. évi elszámolásból eredő 5.258 E Ft-ot, megállapodás alapján, Kazincbarcika város már nem is utalta át önkormányzatunknak.

IV.

A **TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB JUTTATÁSOK** éves előirányzatának I. félévi felhasználását részletesen mutatja be a 2/a. sz. melléklet.

V.

A **FELHALMOZÁSI KIADÁSOK** éves előirányzatának I. félévi felhasználását részletesen mutatja be a 2/a. sz. melléklet. Az időarányos túlteljesítést (71%) a játszótér létesítéshez kapcsolódó kiadások jelentik.

VI.

A **HITELTÖRLESZTÉS** az iskolaberuházáshoz kapcsolódó célhitelek törlesztésének teljesülését és számviteli szempontból a folyószámlahitel 2009. dec.31-i (6.503 E Ft) és 2010. március 31-i (5.702 E Ft) egyenlegét tartalmazza.

A költségvetés kiadási oldalának I. félévi teljesülését, az alábbiak jellemzik **szakfeladatonként:**

INTÉZMÉNYI ÉTKEZTETÉS (EGYÉB ÉTKEZTETÉS), MUNKAHELYI ÉTKEZTETÉS

A szakfeladat kiadásai időarányosan megfelelően teljesültek.

UTAK LÉTESÍTÉSE, FELÚJÍTÁSA

Nem teljesült kiadás.

ÖNKORMÁNYZAT IGAZGATÁSI TEVÉKENYSÉGE

A **személyi juttatások és kapcsolódó járulékok** időarányosan megfelelően teljesültek. A **dologi kiadások** csekély eltérését a hitel kamatok jelentik. A **felhalmozási előirányzatból** a fénymásoló beszerzés valósult meg, a testületi döntésnek megfelelően.

ÖNKORMÁNYZATI JOGALKOTÁS

A szakfeladat kiadásai időarányosan megfelelően teljesültek.

ORSZÁGGYŰLÉSI KÉPVISELŐK VÁLASZTÁSA

A feladatellátáshoz a 36/2009.(XII.30.) ÖM rendelet szerinti normatívák és tételek felhasználását tartalmazzák a szakfeladat kiadásai.

KISEBBSÉGI ÖNKORMÁNYZATI VÁLASZTÁS

A választópolgárok kisebbségi névjegyzékbe való vételének lehetőségéről szóló tájékoztatás KIM rendelet szerinti előirányzatát tartalmazza a szakfeladat.

KIEMELT ÖNKORMÁNYZATI RENDEZVÉNYEK

Az első félévben, a Juniális elmaradása miatt nem teljesült kiadás.

VÁROS- ÉS KÖZSÉGGAZDÁLKODÁS

A **személyi juttatás** és az azokhoz kapcsolódó **járulék kiadások** megfelelően teljesültek. A **dologi kiadásoknál** jelentkeznek az árvízi védekezés költségei, a közcélú foglalkoztatás beindításával és megszervezésével kapcsolatos kiadások, az intézményeknél elvégzett karbantartási munkálatok anyagköltségei. A dologi kiadásokat tovább növelte, hogy a vállalkozási formában működő házi orvosi szolgálat, és az orvosi ügyelet működési költségeit is itt kellett szerepeltetni.

KÖZVILÁGÍTÁSI FELADATOK

A teljesített közvilágítási számlákat tartalmazza a kiadás.

FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK

Az iskolaberuházáshoz kapcsolódó célhitelek törlesztésének teljesülését és a folyószámlahitel 2009. évvégi és 2010. I. negyedévi összegének egyenlegét tartalmazza a szakfeladat.

CSALÁD- ÉS NŐVÉDELMI EGÉSZSÉGÜGYI GONDOZÁS

A szakfeladat kiadásai időarányosan megfelelően teljesültek. A helyettesítő védőnő foglalkoztatásához I. félévben 786 E Ft foglalkoztatáspolitikai támogatás társult.

RENDSZERES PÉNZBELI ELLÁTÁSOK

A **támogatások és egyéb juttatások** időarányos teljesülésének elmaradását, az első félévi közfoglalkoztatásnak köszönhetően, az aktív korúak ellátásában részesülők számának csökkenése okozza.

SZOCIÁLIS ÉTKEZTETÉS

A szakfeladat kiadásai időarányosan megfelelően teljesültek.

ESETI PÉNZBELI ELLÁTÁSOK

A teljesített kiadásokat a 2/a. sz. melléklet tartalmazza (II. Támogatás és egyéb juttatás, 7. ponttól)

TELEPÜLÉSI HULLADÉKKEZELÉSI TEVÉKENYSÉG

Az időarányosan alacsonyabb teljesítést, az előző évekről áthúzódó (bruttó:1.141 E Ft), az I. félévben még nem teljesített számlatartozás okozza. Az ÉHG Zrt. valamennyi 2010. évi számlája, az I. félévben kiegyenlítésre került.

CIVIL SZERVEZETK MŰKÖDÉSÉNEK TÁMOGATÁSA

A teljesített kiadásokat a 2/a. sz. melléklet tartalmazza (I. Pénzeszköz átadás)

KÖZHASZNÚ FOGLALKOZTATÁS

A szakfeladat tartalmazza 3 fő, 3 havi közhasznú foglalkoztatása személyi jellegű kiadásainak időarányos részét, valamint a foglalkoztatás során megvalósuló feladatok anyag- és eszközigényéhez szükséges dologi kiadások első félévi teljesülését.

KÖZCÉLÚ FOGLALKOZTATÁS

A szakfeladat tartalmazza a **2010. évi közfoglalkoztatási** tervben ütemezett közcélú foglalkoztatás személyi jellegű kiadásait, valamint a foglalkoztatás során megvalósuló feladatok anyag- és eszközigényéhez szükséges dologi kiadások előirányzatának időarányos teljesítését. Mind a személyi- mind a járulék kiadások esetében, a nagyobb arányú felhasználás a II. félévben fog jelentkezni.

Szuhakálló, 2010. augusztus 19.

Tinyó Ottó sk.
polgármester

Határozati javaslat:

/2010.(VIII.26.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2010. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2010. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást, beszámolót a jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete
az önkormányzat 2010. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló
tájékoztató

94.626 E Ft bevétellel

ebből

31.591 e Ft	állami támogatás
17.919 e Ft	átengedett központi adók
11.665 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
3.134 e Ft	felhalmozási és tőke jellegű bevétel
3.608 e Ft	intézményi bevétel
7.135 e Ft	saját bevétel
19.574 e Ft	likvid hitel

93.067 E Ft kiadással

ebből

28.117 e Ft	személyi jellegű kiadás
6.172 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
22.705 e Ft	dologi jellegű kiadás
348 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
- e Ft	pénzeszköz átadás (felhalmozási)
12.397 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
10.409 e Ft	felhalmozási célú kiadás
12.205 e Ft	hitel visszafizetés – likvid
714 e Ft	- felhalmozási

hagyja jóvá.

Bevételek 2010. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Állami támogatás:	64.247	31.591
1) lakosságszámhoz kötött	5.135	2.398
2) feladatmutatóhoz kötött	12.123	5.662
3) egyes szociális feladatok	44.531	21.073
4) központosított támogatás (kereset kiegészítés, óvodáztatási, tám.; nyári gyermekétkeztetés)	2.458	2.458
II. Átengedett központi adók:	38.370	17.919
1) személyi jövedelemadó	7.218	3.371
2) jövedelem különbség mérséklése	31.152	14.548
III. Átvett pénzeszközök:	18.135	10.385
1) TB finanszírozás	2.650	1.573
2) mozgáskorlátozottak támogatása	462	462
3) közhasznú foglalkoztatás tám.	377	377
4) országgyűlési képviselői választás	578	578
5) közoktatási intézmények által vásárolt étkezési szolgáltatás Ádám Jenő Általános Iskola	5.350	3.168
Kazincbarcikai Összevont Óvodák	2.633	1.401
6) kisebbségi önkorm. választás előlege	40	40
7) pályakezdő védőnő támogatása	787	786
8) átvezetés elkülönített számláról		2.000
9) közös intézményfenntartás elszámolása		
- óvoda	2.813	-
- iskola	2.445	-
IV. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:	16.151	4.414
1) önkormányzati bérlakások, ingatlanok értékesítése,	300	42
2) Szuhakálló Községért Közalapítvány támogatása	1.500	1.280
3) magánszemélyek kommunális adója	780	-
4) játszótérépítés	8.099	1.620
5) elkülönített számlamaradvány	5.472	1.472

Bevételek 2010. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
V. Intézményi bevételek:	7.657	3.608
1) étkezési térítési díjak	2.963	1.182
2) vízdíj, gondozási díj, fűtés, telefon, áram	663	312
3) bérleti díjak, lakbér	779	411
4) ÁFA	2.902	1.506
5) kamatbevételek	-	72
6) pótlék bevétel	350	125
VI. Saját bevételek:	15.753	7.135
1) vállalkozók kommunális adója	160	66
2) magánszemélyek komm. adója	4.659	2.172
3) gépjárműadó	4.262	2.163
4) iparűzési adó	5.599	2.410
5) egyéb bevételek (igazgatási szolg. díj, zsidó temető)	73	24
6) szabálysértési bírságok, megkeresésére behajtott bírságok	1.000	300
Forrás kiegészítő hitel:	16.299	19.574
1) működési hitel	16.299	-
2) likvid hitel	-	13.096
3) támogatás megelőlegező hitel	-	6.478
Bevételek összesen:	176.612	94.626
Bevételek teljesülése		54 %

Bevételek 2010. I. félévben**Térítési díj bevételek**

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Intézményi térítési díjak:		
1) vendégebéd, alkalmazott térítési díj	1.480	766
2) szoc. étk. térítési díj	1.483	416
Bevétel összesen:	2.963	1.182
ÁFA	741	296

Kiadások 2010.I. félév

Szakfeladat megnevezése	Személyi juttatás		Munkaadókat terh. Jár.		Dologi kiadás		Pénzeszköz átadás		Tám.és egyéb jutt.		Felhalmozási kiadás		Működési hitel Felhalmozási		Összes kiadás		%		
	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.			
Egyéb étkeztetés					9979	4684										9979	4684	47%	
Munkahelyi étkeztetés	5450	2887	1325	713	2711	1935										9486	5535	58%	
Utak létesítése felújítása					100											100			
Önkorm. Igazg. tevékenysége	17175	8735	4096	1976	11143	6377					1150	1221				33564	18309	55%	
Önkormányzati jogalkotás	7324	3726	1634	915	44	9										9002	4650	52%	
Országgyűlési képviselő választás	372	312	97	80	109	110										578	502	87%	
Kisebbségi önkorm. Ig.tev.	32		8													40			
Kiemelt önkorm. Rendezv.					1200											1200			
Város és község gazd.szolg.	3104	1612	764	434	4938	3511	6615				13571	9188				28992	14745	51%	
Közvilágítási feladatok					3040	1119										3040	1119	37%	
Finanszírozási műveletek													6503	12205	1430	714	7933	12919	
Védőnői szolgálat	3509	1641	812	421	1500	766	102									5923	2828	48%	
Rendszeres pénzbeli ellátások			570	254					25503	10463						26073	10717	41%	
Szociális étkeztetés	1487	786	365	194	1834	531										3686	1511	41%	
Egyéb eseti pénzbeli ellát.					156	167			2231	1934						2387	2101	88%	
Települési hulladék kez.					7081	2694										7081	2694	38%	
Civil szerv. Műk. támogat.							938	348								938	348	37%	
Közhasznú foglalkozt.	447	235	125	65	500	193										1072	493	50%	
Közcélú foglalkozt.	21687	8183	3101	1120	750	609										25538	9912	39%	
Kiadás összesen:	60587	28117	12897	6172	45085	22705	7655	348	27734	12397	14721	10409	6503	12205	1430	714	176612	93067	
%		46%		49%		50%		5%		45%		71%				50%		53%	

Kiadások 2010. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Pénzeszköz átadás:	7.655	348
1) Közművelődési Társulás tagdíj	78	-
2) TÖOSZ tagdíj	17	22
3) Kistérségi Társulás tagdíj	445	222
4) SZBTÖOSZ tagdíj	44	-
5) Alapítványok támogatása	20	50
6) Tagintézmény finanszírozása		
- iskola	1.506	-
- óvoda	5.109	-
7) Hulladékkezelő Önk.Társulás tagdíj	111	42
8) Rudavölgyi Jegyzők Szakmai Egyesületének támogatása	11	-
9) Magyaro. Bányásztel. Orsz. Szöv.	12	12
10) Sajó-Bódva TV támogatás	200	-
11) Iskola eü. támogatás	102	-
II. Támogatás és egyéb juttatás:	27.734	12.397
1) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	1.439	546
2) rendszeres szociális segély egyéb címen	1.806	355
3) rendelkezésre állási támogatás	15.390	6.882
4) ápolási díj – alanyi	2.126	1.057
- méltányossági	251	-
5) lakásfenntartási támogatás		
- normatív	3.570	1.388
- helyi	298	100
6) időskorúak járadéka	623	135
7) köztemetés	50	44
8) közgyógyellátás	50	31
9) beiskolázási támogatás	364	-
10) bursa ösztöndíj	350	139
11) mozgáskorlátozottak támogatása	462	462
12) átmeneti segély	140	533

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés
	E Ft	E Ft
13) temetési segély	120	30
14) óvodáztatási támogatás	70	70
15) gyermekétkeztetés	625	625
III. Felhalmozási kiadások:	14.721	10.409
1) Fénymásoló beszerzés	1.150	1.221
2) Számlamaradvány Térkő iskolánál Szivattyú beszerzés 2 db	5.472	443 646
3) Játsszótér építés	8.099	8.099
IV. Hiteltörlesztés:	7.933	12.919
1) iskola hitel	1.430	714
2) likvid hitel	6.503	12.205