

<i>Sorszám:</i> Ny/5.	<i>Tárgy:</i> Tájékoztató a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetésének I. féléves teljesítéséről
<i>Döntéshozatal módja:</i> Egyszerű többség	<i>Véleményező bizottság:</i> Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság
<i>Tárgyalás módja:</i> Nyílt ülés	<i>Előkészítette:</i> Kovács Szilvia osztályvezető Pénzügyi osztály

Tisztelt Képviselő-testület!

A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2023. augusztus 31-i ülésén elfogadásra került a Társulás és Intézményei 2023. I. féléves költségvetésének teljesítéséről szóló beszámoló, amelyről az alábbiak szerint adunk tájékoztatást:

A feladatellátás általános értékelése

A Társulásnak nincs önálló munkaszervezete, így a testületi munkával és a gazdálkodással kapcsolatos feladatokat a Békési Polgármesteri Hivatal munkatársai látják el. Az intézmények gazdálkodási feladatait az Óvoda gazdasági szervezete végzi.

1. A kiemelt bevételi előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt bevételeinek teljesítését, gazdálkodónkénti bontásban az 1. mellékletben mutatjuk be. A táblázat adataiból megállapítható, hogy 2023. I. félévben a bevételek a módosított előirányzat 54 %-ában teljesültek.

1.1. Intézmények

Az intézmények bevételi előirányzataikat 54 %-ra, vagyis **732.446.485 Ft**-ra teljesítették. Intézményi működési bevételek módosított előirányzata **38.140.179 Ft** összegben, 47 %-ban teljesült.

A működési célú átvett pénzeszközök 100 %-ban, a fenntartótól kapott támogatás 51 %-ban teljesült.

Óvoda

A bevételek 50 %-on, **393.198.429 Ft** összegben teljesültek.

Ezen belül az *Intézményi működési bevételek* teljesítésének aránya 39 % és **2.982.746 Ft** összegű, az elmaradás oka az étkezési térítési díjak elmaradása.

Előterjesztés Békés Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. szeptember 28-i ülésére

Az *Irányító szervtől kapott támogatás* teljesülése 50 %.

A *Működési célú átvett pénzeszköz* **1.242.837 Ft** összegben 100 %-on teljesült. Ez az összeg tartalmazza a Munkaügyi Központtól 2 fő közmunkás alkalmazásának fedezetét.

Az *Előző évi pénzmaradvány* 100 %-ban igénybe lett véve **260.112 Ft** összegben.

BVSZSZK

A bevételek **339.248.056 Ft** összegben, 58 %-on teljesültek.

Az *Intézményi működési bevételek* teljesítése 48 %, **35.157.433 Ft**, az elmaradás oka az ellátási díjak alacsonyabb teljesülése.

A *Működési célú átvett pénzeszköz* **74.083.540 Ft**, amely 435.300 Ft összegű Munkaügyi Központ támogatást, és a TOP-PLUSZ-3.1.2-21-BS1-2022-00006 „Együtt az integrációért Békésen 2.” projekt 73.648.240 Ft összegű támogatását tartalmazza.

Az *Irányítószervtől kapott támogatás* 53 %.

Az intézmény előző évi pénzmaradványa **1.983.016 Ft**, mely a már lezárult EFOP-1.1.4-16-2017-00004 „Lehetek Én is” elnevezésű pályázat fel nem használt támogatási összegét tartalmazza 1.803.294 Ft összegben, a fennmaradó rész szállítói tartozásokkal terhelt maradvány.

1.2. A Társulás

A Társulás működési célú bevételei **1.968.194 Ft** összegben teljesültek. Ez az összeg nem tartalmazza Békés Város Önkormányzata által utalt normatíva és saját támogatás összegét, mivel ezek tovább utalásra kerülnek a fenntartott intézmények számára.

2. Kiemelt kiadási előirányzatok teljesítése

A Társulás kiemelt kiadási előirányzatának teljesítését a 2. melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatok teljesítése 49 %, ezen belül a működési kiadások 49 %-on, a felhalmozási kiadások 18 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

2.1. Intézmények

Az intézmények kiadási előirányzataikat 49 %-ra, vagyis **662.503.012 Ft-ra** teljesítették.

Óvoda

Az intézmény összes kiadása **392.426.991 Ft** összegben, 50 %-on teljesült.

A *Személyi juttatások* 49 %-on teljesültek. A megtakarítást jellemzően törvény szerinti illetmények időarányosnál kedvezőbb teljesülése okozza.

A járulékok teljesítési aránya, összhangban a személyi jellegű kifizetésekkel 49 %.

A dologi kiadások 57 %-on teljesültek, a túlteljesítésre a bér és járulék megtakarítás fedezetet biztosít.

Felhalmozási kiadásokra 11.499 Ft-ot költött az intézmény, vasalót vásárolt.

BVSZSZK

Az intézmény által teljesített kiadások összege **270.076.021 Ft**, amely 46 %-os teljesítési arányt mutat a tárgyidőszak végén.

A *Személyi juttatások* 47 %-on, a *Munkáltatót terhelő járulékok* 49 %-on, a *Dologi kiadások* 44 %-on teljesültek.

Előterjesztés Békés Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. szeptember 28-i ülésére

A *Felhalmozási kiadások* **1.158.445 Ft** összegben valósultak meg. Pályázati forrásból kerékpárokat, saját forrásból kisértékű tárgyeszközök – kerültek beszerzésre (locsolócső, ágvágó, külső merevlemez, kártyaolvasó).

2.2. A Társulás

A Társulás dologi kiadási között kerülnek tervezésre és elszámolásra a bankköltségek és egyéb szolgáltatási díjak módosított előirányzata, melynek teljesítése **320.608 Ft** a tárgyidőszak végén. A kiadások teljesítése között kerültek tervezésre és elszámolásra a Polgármesteri Hivatal felé fizetett, gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátási díjai, számlavezetési díj és vagyonvédelmi rendszer karbantartási kiadása.

3. Létszámgazdálkodás

A Társulás intézményeinek létszámkeretét a 3/2023. (II. 21.) határozatában 182 főben állapította meg. Ebből a Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ eredeti létszámkerete 74 fő, a Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde létszámkerete 108 fő.

Békés Város Önkormányzata Képviselő-testületének 18/2023. (II. 23.) számú határozatában foglaltak alapján többek között áttekintésre került a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás által fenntartott intézmények működése is. A Képviselő-testület 91/2023. (IV. 27.) határozatában felkérte a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás Elnökét, hogy a Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde (a továbbiakban: Óvoda) alkalmazásában álló 2 fő karbantartót 2023. július 1-jei munkakezdéssel a Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. keretein belül megalakuló városi karbantartói csoportba helyezze át, az ehhez szükséges döntéseket hozza meg. A felszabaduló álláshelyek megszüntetése a költségvetési határozatban a harmadik negyedévben megtörténik.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a tájékoztató és határozati javaslat tervezet elfogadására.

Határozati javaslat:

Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás 2023. I. félévi költségvetésének teljesítéséről tájékoztatót elfogadja.

Határidő: intézkedésre azonnal

Felelős: Kálmán Tibor polgármester

Békés, 2023. szeptember 22.



Kálmán Tibor
polgármester



Jogi ellenjegyző



Pénzügyi ellenjegyző

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2023. évi bevételi előirányzatainak I. félévi teljesítése**

		Adatok Ft-ban																			
A		B	C	D	E	F			G	H	I	J	K	L	M	N	O	P			
		Működési bevételek																			
1	2	Intézményi működési bevételek B4			Működési célú támogatás és átvett pénzeszköz B1			Finanszírozási bevételek B8													
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány igénybevétele			Kp-i irányítószervi támogatás			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés					
3	Megnevezés																		Működési bevételek		
4	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	71 023 368	72 989 882	35 157 433	74 083 540	74 083 540	1 983 016	1 983 016	389 039 765	432 923 885	228 024 067	1 983 016	1 983 016	260 112	260 112	766 400 352	771 968 577	388 712 734	460 063 133	581 980 323	339 248 056
5	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	7 663 350	7 663 350	2 982 746	1 242 837	1 242 837	260 112	260 112	766 400 352	771 968 577	388 712 734	260 112	260 112	766 400 352	771 968 577	388 712 734	774 063 702	781 134 876	774 063 702	781 134 876	393 198 429
6	Költségvetési szervek összesen:	78 686 718	80 653 232	38 140 179	75 326 377	75 326 377	2 243 128	2 243 128	1 155 440 117	1 204 892 462	616 736 801	2 243 128	2 243 128	-1 155 440 117	-1 204 892 462	1 155 440 117	1 204 892 462	616 736 801	1 234 126 835	1 363 115 199	732 446 485
7	Társulás	3 111 040	3 111 040	1 555 520	1 204 892 462	616 736 801	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	3 523 714	3 523 714	1 968 194
8	Társulás és intézményei mindösszesen:	81 797 758	83 764 272	39 695 699	1 280 218 839	692 063 178	2 655 802	2 655 802	1 155 440 117	1 280 218 839	692 063 178	412 674	412 674	2 655 802	2 655 802	1 366 638 913	1 366 638 913	734 414 679	1 237 650 549	1 366 638 913	734 414 679

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2023. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesítése**

1	A	B			C			D			E			F			G		
		Bevételek összesen			Teljesítés			Teljesítés %-a			Működés			Felhalmozás			Összesen		
2	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés	Teljesítés	Működés	Működés	Működés	Felhalmozás	Felhalmozás	Felhalmozás	Összesen	Összesen	Összesen	Összesen	Összesen	Összesen	
4	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	460 063 133	581 980 323	339 248 056	339 248 056	58%	58%	58%	58%				58%	58%					
5	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	774 063 702	781 134 876	393 198 429	393 198 429	50%	50%	50%	50%				50%	50%					
6	Költségvetési szervek összesen:	1 234 126 835	1 363 115 199	732 446 485	732 446 485	54%	54%	54%	54%				54%	54%					
7	Társulás	3 523 714	3 523 714	1 968 194	1 968 194	56%	56%	56%	56%				56%	56%					
8	Társulás és intézményei mindösszesen:	1 237 650 549	1 366 638 913	734 414 679	734 414 679	54%	54%	54%	54%				54%	54%					

**Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2023. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesítése**

A		B		C		D		E		F		G		H		I		J		K		L		M		N		O		P		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat			
1	Működési kiadások																															
2	Személyi juttatások (K1)		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		Dologi és egyéb folyó kiadások (K3)		Egyéb működési célú kiadások		Működési célú Tartalékok																							
3	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat	
4	296 350 465	387 018 581	182 365 923	36 745 605	47 073 857	22 843 536	126 967 063	139 475 146	61 904 823	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	
5	560 066 759	565 179 333	275 408 806	84 494 495	85 192 983	42 095 597	129 502 448	130 751 061	74 911 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	856 417 224	952 197 914	457 774 729	121 240 100	132 266 840	64 939 133	256 469 511	270 226 207	136 815 912	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294		
7	Társulás						3 111 040	3 111 040	320 608	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674	412 674		
8	Társulás és intézményei mindösszesen:		856 417 224	952 197 914	457 774 729	121 240 100	259 580 551	273 337 247	137 136 520	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294	1 803 294		

Adatok Ft-ban

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2023. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesítése

1	2	3	A	B	C	D	E			F	G			H	I	J	K		L
							Működési kiadás összesen	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat		Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat				Teljesítés	Működés	
			Megnevezés	Működési kiadás összesen	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kiadások összesen	Teljesítés	Működés	Felhalmozás	Teljesítés %	Összesen	
4			Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	575 370 878	268 917 576		6 609 445	1 158 445		460 063 133	581 980 323	270 076 021			47%	-	46%		
5			Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	781 123 377	392 415 492		11 499	11 499		774 063 702	781 134 876	392 426 991			50%	100%	50%		
6			Köftésipartérségi szervezetek összesen:	1 356 494 255	661 333 068		6 620 944	1 169 944		1 234 126 835	1 363 115 199	662 503 012			49%	18%	49%		
7			Társulás	3 523 714	320 608					3 523 714	3 523 714	320 608			9%	-	9%		
8			Társulás és intézményei mindösszesen:	1 360 017 969	661 653 676		6 620 944	1 169 944		1 237 650 549	1 366 638 913	662 823 620			49%	18%	49%		

Adatok Ft-ban

Békési Kistérségi intézményfenntartó Társulás 2023. I. félévi költségvetési mérlege

	A	B	C	D
1.	I. Működési költségvetés			
2.	<i>Működési bevételek</i>		<i>Működési kiadások</i>	
3.	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>
4.	Intézményi működési bevételek	83 764 272	Személyi juttatások	952 197 914
5.	Működési célú átvett pénzeszköz	1 280 218 839	Munkaadókat terhelő járulékok	132 266 840
6.	Kp-i irányítószervi támogatás	0	Dologi és egyéb folyó kiadások	273 337 247
			Egyéb működési célú kiadások	1 803 294
7.			Működési célú tartalékok	412 674
9.	<i>Működési bevételek összesen</i>	1 363 983 111	<i>Működési kiadások összesen</i>	1 360 017 969
10.	Működési költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			3 965 142
11.	Működési célú maradvány igénybevétele a hiány belső finanszírozásra			2 655 802
12.	I. Működési költségvetés egyenlege			6 620 944
13.	II. Felhalmozási költségvetés			
14.	<i>Felhalmozási bevételek</i>		<i>Felhalmozási kiadások</i>	
15.	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>
16.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		Beruházások, felújítások	6 620 944
17.	<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>	0	<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	6 620 944
18.	Felhalmozási költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			-6 620 944
19.	Működési célú maradvány igénybevétele a hiány belső finanszírozásra			0
20.	II. Felhalmozási költségvetés egyenlege			-6 620 944
	III. Működési költségvetésből finanszírozva			6 620 944
21.	IV. Költségvetési egyenleg (I.+II.)			0

**A Békési Intézményfenntartó Társulás
létszámkerete és teljesítése 2023. I. félévben**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1													
2		Létszámkeret és teljesítése											
3		Eredeti terv				Módosított terv				Teljesítés			
4	Megnevezés	Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított létszám	Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított létszám	Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított létszám
6	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	73	2	75	74	73	2	75	74	73	2	75	74
5	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	108	0	108	108	108	0	108	108	108		108	108
7	Intézmények összesen:	181	2	183	182	181	2	183	182	181	2	183	182
8	Társulás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Mindösszesen foglalkoztatottak:	181	2	183	182	181	2	183	182	181	2	183	182

Békés Kistérségi intézményfenntartó Társulás

2023. I. félévi tartalék előirányzata

ezer Ft-ban

	A	B	C	D	D
1.		MEGNEVEZÉS		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2.		I. Működési céltartalékok			
3.					
4.	1.		Általános működési célú tartalék nem tervezett kiadásokra	412 374	
5.					
6.	I. Működési tartalékok összesen			412 374	0
7.	Tartalékok mindösszesen:			412 374	0

A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás feladatainak minősítése a 2023. évi jóváhagyott költségvetése és az Áht 23.§ ab), bb) pontjai alapján

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	K	L		
												Bevételek	
1.	2.	3.	Megnevezés	Államigazgatási	Kötelező			Önként vállalt			Bevételek összesen		
					Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4.													
5.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		431 158 133	471 599 112	245 939 595	28 905 000	110 381 211	93 308 461	460 063 133	581 980 323	339 248 056		
6.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		774 063 702	781 134 876	393 198 429				774 063 702	781 134 876	393 198 429		
7.	Intézmények összesen:	0	1 205 221 835	1 252 733 988	639 138 024	28 905 000	110 381 211	93 308 461	1 234 126 835	1 363 115 199	732 446 485		
8.	Társulás		3 523 714	3 523 714	1 968 194	0	0	0	3 523 714	3 523 714	1 968 194		
9.	Mindösszesen	0	1 208 745 549	1 256 257 702	641 106 218	28 905 000	110 381 211	93 308 461	1 237 650 549	1 366 638 913	734 414 679		

A Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás feladatainak minősítése a 2023. évi jóváhagyott költségvetése és az Áht 23.§. ab), bb) pontjai alapján

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	Megnevezés	Államigazgatási	Kötelező			Önként vállalt			Kiadás összesen		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.											
2.											
3.											
4.											
5.	Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ		431 158 133	781 134 876	388 707 885	28 905 000	-199 154 553	-118 631 864	460 063 133	581 980 323	270 076 021
6.	Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		774 063 702	781 134 876	392 426 991				774 063 702	781 134 876	392 426 991
7.	Intézmények összesen:	0	1 205 221 835	1 562 269 752	781 134 876	28 905 000	-199 154 553	-118 631 864	1 234 126 835	1 363 115 199	662 503 012
8.	Társulás		3 523 714	3 523 714	320 608				3 523 714	3 523 714	320 608
9.	Mindösszesen	0	1 208 745 549	1 565 793 466	781 455 484	28 905 000	-199 154 553	-118 631 864	1 237 650 549	1 366 638 913	662 823 620

Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulás
2023. I. félévi felhalmozási előirányzata és teljesítése

	A	B	C	D	E	F
1.						Forintban
2.			Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
3.				előirányzat		
4.			Beruházások, felújítások			
5.	A.		Költségvetésben <u>tervezett</u> beruházások, felújítások összesen			
6.			Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	0	0	0
7.			Beruházások			
8.		-	-	0	0	0
9.			Felújítások			
10.		-	-	0	0	0
11.			Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	0	0	0
12.			Beruházások			
13.		-	-	0	0	0
14.			Felújítások			
15.		-	-	0	0	0
16.	B.		Költségvetésben <u>nem</u> tervezett beruházások, felújítások összesen:			
17.			Békés Város Szociális Szolgáltató Központ utóellenőrzése miatti támogatás csökkentés végrehajtása a Társulás költségvetéséből	0	0	0
18.			Békés Városi Szociális Szolgáltató Központ	0	11 499	11 499
19.			Beruházások			
20.		-	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések	0	11 499	11 499
21.		-	Felújítások			
22.		-	-	0	0	0
23.			Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde utóellenőrzése miatti támogatás csökkentés végrehajtása a Társulás költségvetéséből	0	0	0
24.			Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	0	6 609 445	1 158 445
25.			Beruházások			
26.		-	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések	0	6 609 445	1 158 445
27.			Felújítások			
28.		-	-	0	0	0
29.			Beruházások, felújítások összesen: (A+B)	0	6 620 944	1 169 944