

Sopron és Térsége Önkormányzati
Társulás Tanácsa
9400 Sopron
Fő tér 1.

Ügyiratszám: 40173/2020

Cím: Előterjesztés Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás 2020. évi költségvetéséről

Előterjesztő: Dr. Farkas Ciprián, a Társulási Tanács elnöke

Törvényességi véleményezésre benyújtva: 2020. február 4.



Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően Sopron és Térsége Önkormányzati Társulásnak (a továbbiakban: Társulás) el kell készítenie a 2020. évre vonatkozó költségvetési határozatát, melynek tervezetét az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Tanács elé.

I. Középtávú Terv

Az Áht. 29/A. § a középtávú tervezés keretein belül előítja a Társulásnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontjának felhatalmazása alapján, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Rendelet) meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének határozatban történő megállapítását.

A Társulásnak a saját bevételek összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeket – évente – legkésőbb a költségvetési határozat elfogadásáig kell megállapítania.

A Társulás Rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek összege 0, a Stabilitási törvény 8. §-ában meghatározott adósságot keletkeztető ügylete nincs. Az ezek alapján elkészített – nemleges – táblázatot az I. határozati javaslat melléklete tartalmazza.

II. Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás 2020. évi költségvetése

A Társulás 2020. évben az előző években vállalt feladatokat folytatja, ennek keretében 2020. január 31.-ig ellátja a már lezárult pályázatok közül a fenntartói szakaszában lévő iskolai német nyelvoktatás feladatát.

A Társulás 2020. évi költségvetésében tervezésre került kiadvány elkészítéséhez szükséges előirányzat, továbbá a társulás működésével kapcsolatosan felmerülő kiadások.

A 31/2019. (XI. 26.) sz. TT határozat alapján a tagdíj összege 2020. január 1-jétől 40 Ft/fő/év, a bevételi és kiadási előirányzatok ennek figyelembevételével kerültek tervezésre.

2020. évben a fogászati ügyeleti ellátására vonatkozóan a 32/2019. (XI. 26.) sz. TT határozat alapján került tervezésre a bevételi és kiadási előirányzat.

2020. évben a belső ellenőrzés ellátására vonatkozóan a 33/2019. (XI. 26.) sz. TT határozat alapján került tervezésre a bevételi és kiadási előirányzat.

A Társulás az Áht. 23. § (2) bekezdésének ab) pontja tekintetében kizárólag kötelező feladatokat lát el.

Bevételi előirányzatok

Támogatásértékű működési bevétel tervezett 6.919.737 Ft, mely az alábbiak szerint tevődik össze.

- A társult önkormányzatok tagdíjbefizetései a 31/2019. (XI. 26.) sz. TT határozattal elfogadott összeg 40 Ft/lakos (1. sz. tájékoztató tábla). Ennek alapulvételével a tervezett összeg 3.699.600 Ft.
- A fogászati ügyelet tervezett bevételi előirányzata 1.025.880 Ft (2. sz. tájékoztató tábla).

- Az iskolai német nyelvoktatás kiadásai fedezetének biztosítása az érintett önkormányzatoktól 140.507 Ft (3. sz. tájékoztató tábla).
- A társult önkormányzatok vállalták, hogy a belső ellenőrzési feladatok ellátását finanszírozzák, e jogcímen tervezett összeg 1.553.750 Ft (4. sz. tájékoztató tábla).
- Nettó finanszírozás miatt személyi juttatások és járulékai megtérítéséből származó bevétel tervezett összege 500.000 Ft.

Finanszírozási bevétel 1.000.000 Ft, mely a 2019. évi várható költségvetési maradványból történő igénybevételt tartalmazza.

Kiadási előirányzatok

A kiadások tervezése a társulási feladatok és a bevételek figyelembevételével történt, a megvalósítandó feladatok tervezett bevételeit és kiadásait az 5. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.

Személyi juttatások előirányzata tartalmazza az iskolai német nyelvoktatás feladatában foglalkoztatottak személyi juttatásait, melynek tervezett összege 118.048 Ft. Az iskolai nyelvoktatás feladatában foglalkoztatottak a feladatokat megbízási szerződéssel látják el, így a Társulás létszáma 0 fő. A munkaadói járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata a személyi juttatás vonzata, 20.658 Ft.

A személyi juttatások és járulékok előirányzatain kerül megtervezésre a reprezentációs kiadások fedezete 1.106.800 Ft összegben.

Dologi kiadások tervezett előirányzata 2.907.880 Ft, amely kiadvány elkészítéséhez tervezett kiadást, a bankköltséget, a fogászati ügyeletre fizetendő összeget, valamint egyéb működéshez szükséges kiadások és azok ÁFA vonzatának előirányzatait tartalmazza.

Támogatásértékű működési kiadás tervezett összege 3.319.660 Ft, amely tartalmazza a belső ellenőrzési feladatok ellátásával összefüggő pénzeszközátadást, a munkaszervezet feladat-ellátásával kapcsolatos kiadásokat, valamint a bérek után levont járulékok (a nettó finanszírozás miatt) megtérítését.

446.691 Ft előirányzat kerül tartalékba az előre nem látható kiadások fedezetére.

A Társulás bevételi és kiadási jogcímeit, valamint a jogszabályban kötelezően meghatározott kimutatásokat részletesen a II. határozat 1-4. sz. melléklete tartalmazza.

A költségvetéshez kapcsolódó egyéb kimutatásokat a mellékelt 1-5. sz. tájékoztató táblák tartalmazzák.

Kérem a Tisztelt Tanácsot, az előterjesztést megtárgyalni, a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen. A döntésekhez minősített többség szükséges.

Határozati javaslatok:

I.

A Társulási Tanács a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás saját bevételeinek összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a határozat mellékletében bemutatottak szerint jóváhagyja.

Felelős: Dr. Farkas Ciprián, a Társulási Tanács elnöke

Határidő: azonnal

II.

A Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás (továbbiakban: Társulás) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 26. §-ának (1) bekezdésében foglaltak alapján a 2020. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el.

1. § A határozat hatálya a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulásra terjed ki.
2. § (1) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 95. § (4) bekezdése szerint a Társulás bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv, azaz Sopron Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala gondoskodik.
3. § (1) A Társulási Tanács a Társulás 2020. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 7.919.737 Ft-ban állapítja meg, költségvetési hiányt nem tervez.
(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetést kiemelt előirányzatonként az 1. sz. melléklet tartalmazza.
(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési főösszegét előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását a 2. sz. melléklet tartalmazza.
(4) A Társulás 2020. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 3. sz. melléklet tartalmazza.
(5) A Társulás előirányzat-felhasználási ütemtervét a 4. sz. melléklet tartalmazza.
(6) A Társulás többéves kihatással járó döntést nem hozott.
(7) A Társulás közvetett támogatásokat nem biztosít.
(8) A Társulás az Áht. 23. § (2) bekezdésének figyelembevételével kizárólag kötelező feladatokat lát el.
4. § A Társulási Tanács az Áht. 34. § (5) bekezdése alapján felhatalmazást ad a Társulási Tanács elnökének – a beszámolási kötelezettség teljesíthetősége érdekében – a Társulás bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok között átcsoportosításra azzal, hogy a soron következő költségvetés módosításakor a megtett intézkedésekről beszámol.

Felelős: Dr. Farkas Ciprián, a Társulási Tanács elnöke

Határidő: azonnal

Jelen határozatok kihirdetésük napján lépnek hatályba, rendelkezéseiket 2020. január 1-jétől kell alkalmazni.

Sopron, 2020. február



.....
Dr. Farkas Ciprián
a Társulási Tanács elnöke

Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
		2020.	2021.	2022.	2023.	
1	2	3	4	5	6	7
Helyi adók	01	0	0	0	0	0
Osztalék, koncessziós díjak	02	0	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	03	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04	0	0	0	0	0
Részvények, részesedések értékesítése	05					0
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06					0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07					0
Saját bevételek (01+... +07)	08	0	0	0	0	0
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	0	0	0	0	0
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	0	0	0	0	0
Adott váltó	14					0
Pénzügyi lízing	15					0
Halasztott fizetés	16					0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	0	0	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	18	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21					0
Adott váltó	22					0
Pénzügyi lízing	23					0
Halasztott fizetés	24					0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25					0
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	0	0	0	0	0

Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás 2020. évi költségvetése kiemelt előirányzatonként

adatok Ft-ban

Sor-szám	KIADÁSOK/BEVÉTELEK	Rovatszám	2020. évi tervezett előirányzat
A	B	C	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	
2.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	6 919 737
4.	Közhatalmi bevételek	B3	
5.	Működési bevételek	B4	
6.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B62	
7.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	
8.	Működési bevételek összesen: (1+...+7)		6 919 737
9.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
10.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
11.	Felhalmozási bevételek	B5	
12.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B72	
13.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	
14.	Felhalmozási bevételek összesen: (9+...+13)		0
15.	Személyi juttatások	K1	918 048
16.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	327 458
17.	Dologi kiadások	K3	2 907 880
18.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	
19.	Elvonások és befizetések	K502	
20.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 319 660
21.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
22.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	
23.	Tartalékok	K512	446 691
24.	Működési kiadások összesen: (15+...+23)		7 919 737
25.	Beruházások (ÁFA-val)	K6	
26.	Felújítások (ÁFA-val)	K7	
27.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
28.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
29.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	
30.	Felhalmozási kiadások összesen: (25+...+29)		0
31.	Költségvetési bevételek összesen: (8+14)		6 919 737
32.	Költségvetési kiadások összesen: (24+30)		7 919 737
33.	Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege (8-24)		-1 000 000
34.	Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege (14-30)		0
35.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	
36.	Különböző finanszírozási kiadások (kivéve K915)	K9	
37.	Finanszírozási kiadások összesen: (35+36)		0
38.	Központi, irányító szervi támogatás (normatív és központi)		
39.	Központi, irányító szervi támogatás (önkormányzati)		
40.	Központi, irányító szervi támogatás összesen:(38+39)	B816	0
41.	Költségvetési maradvány igénybe vétele működési célra	B8131	1 000 000
42.	Költségvetési maradvány igénybe vétele felhalmozási célra	B8131	
43.	Különböző finanszírozási bevételek (kivéve B8131 és B816)	B8	
44.	Finanszírozási bevételek összesen: (40+...+43)		1 000 000
45.	Tárgyévi kiadások összesen: (24+30+37)		7 919 737
46.	Tárgyévi bevételek összesen: (8+14+44)		7 919 737

Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás 2020. évi költségvetése előirányzat csoportok, feladatonkénti bontásban

adatok Ft-ban

Megnevezés	2020. évi tervezett előirányzat	2020. évi tervezett előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási) feladat
Bevételek			0	0
Önkormányzatok működési támogatásai				
Elvonások és befizetések bevételei				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	6 919 737	6 919 737	0	0
Közhatalmi bevételek				
Működési bevételek			0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
Működési bevételek összesen	6 919 737	6 919 737	0	0
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
Kiadások				
Személyi juttatások	918 048	918 048	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	327 458	327 458	0	0
Dologi kiadások	2 907 880	2 907 880	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai				
Elvonások és befizetések				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 319 660	3 319 660	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
Tartalékok	446 691	446 691		
Működési kiadások összesen	7 919 737	7 919 737	0	0
Beruházások (ÁFA-val)				
Felújítások (ÁFA-val)				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása				
Különböző finanszírozási kiadások (kivéve K915)				
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0
Központi, irányító szervei támogatás (normatív és központi)				
Központi, irányító szervei támogatás (önkormányzati)				
Központi, irányító szervei támogatás összesen	0	0	0	0
Költségvetési maradvány igénybe vétele működési célra	1 000 000	1 000 000		
Költségvetési maradvány igénybe vétele felhalmozási célra				
Különböző finanszírozási bevételek (kivéve B8131 és B816)				
Finanszírozási bevételek összesen	1 000 000	1 000 000	0	0

Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás 2020. évi költségvetési mérlege

adatok Ft-ban

Megnevezés	2020. évi tervezett előirányzat	Megnevezés	2020. évi tervezett előirányzat
A	B	C	D
Önkormányzatok működési támogatásai		Személyi juttatások	918 048
Elvonások és befizetések bevételei	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	327 458
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	6 919 737	Dologi kiadások	2 907 880
Közhatalmi bevételek		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Működési bevételek		Elvonások és befizetések	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 319 660
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
		Tartalékok	446 691
Működési bevételek összesen	6 919 737	Működési kiadások összesen	7 919 737
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		Beruházások (ÁFA-val)	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		Felújítások (ÁFA-val)	0
Felhalmozási bevételek		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
	0		0
Felhalmozási bevételek összesen	0	Felhalmozási kiadások összesen	0
Központi, irányító szervi támogatás (normatív és központi)		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	
Központi, irányító szervi támogatás (önkormányzati)	0	Különböző finanszírozási kiadások (kivéve K915)	
Központi, irányító szervi támogatás összesen	0		
Költségvetési maradvány igénybe vétele	1 000 000		
Finanszírozási bevételek összesen	1 000 000	Finanszírozási kiadások összesen	0
Bevétel összesen	7 919 737	Kiadás összesen	7 919 737

Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás 2020. évi előirányzat felhasználási ütemterve

Sor- szám	BEVÉTELEK/KIADÁSOK	2020. évi tervezett előirányzat	adatok Ft-ban												
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
	Bevételek														
1.	Önkormányzatok működési támogatásai														
2.	Elvonások és betételek bevételei														
3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	6 919 737	500 000		1 025 880	140 507	1 553 750	1 849 800					1 849 800		6 919 737
4.	Államháztartáson belülről														
5.	Közhatalmi bevételek														
6.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése														
7.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök														
8.	Működési bevételek összesen:	6 919 737	500 000	0	1 025 880	140 507	1 553 750	1 849 800	0	0	0	0	1 849 800	0	6 919 737
9.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások														
10.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése át-rt belülről														
11.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről														
12.	Felhalmozási bevételek														
13.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése át-rt kívülről														
14.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök														
15.	Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Személyi juttatások	918 048	50 592	67 456			300 000							500 000	918 048
17.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	327 458	8 853	11 805		115 200								191 600	327 458
18.	Dologi kiadások	2 907 880	210 000	20 000	20 000	1 025 880	20 000	20 000	121 000	20 000	20 000	1 290 000	20 000	121 000	2 907 880
19.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Elvonások és betételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 319 660	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	1 532 050	35 000	35 000	1 435 300	35 000	35 000	37 310	3 319 660
22.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Tartalékok	446 691												446 691	446 691
25.	Működési kiadások összesen:	7 919 737	304 445	134 261	55 000	1 060 880	470 200	1 562 050	156 000	55 000	1 455 300	1 325 000	55 000	1 296 601	7 919 737
26.	Beruházások (AFÁ-val)														
27.	Felújítások (AFÁ-val)														
28.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről														
29.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről														
30.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről														
31.	Felhalmozási kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32.	Finanszírozási kiadások	1 000 000					1 000 000								1 000 000
33.	Finanszírozási bevételek összesen:	1 000 000													1 000 000
34.	Tárgyévi kiadások összesen:	7 919 737	304 445	134 261	55 000	1 060 880	470 200	1 562 050	156 000	55 000	1 455 300	1 325 000	55 000	1 296 601	7 919 737
35.	Tárgyévi bevételek összesen:	7 919 737	500 000	0	1 025 880	140 507	2 563 750	1 849 800	0	0	0	0	1 849 800	0	7 919 737
36.	Havi eltérés	0	195 555	-134 261	970 880	-920 373	2 083 550	297 750	-156 000	-55 000	-1 455 300	-1 325 000	1 794 800	-1 296 601	0
37.	Hámozott eltérés	0	195 555	61 294	1 032 174	111 801	2 195 351	2 493 101	2 337 101	2 282 101	826 801	-498 199	1 296 601	0	0