



Szentlőrinc Város Önkormányzata

ELŐTERJESZTÉS

Szentlőrinc Város Önkormányzata Képviselő- testületének 2024. december 19 -i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Előterjesztés az Eszterházy Egészségügyi Önkormányzati Társulás 2025. éves működési hozzájárulás Társulási megállapodás III. 2. 1. pontja alapján, a 2025. évi költségvetés tervezési alapként való elfogadásáról. (előzetes döntés)
Előterjesztő:	Vörös Sára polgármester, Dr. Mánfainé dr. Szabados Ibolya intézményvezető Előadó: Dr. Mánfainé dr. Szabados Ibolya intézményvezető Papp Viktória osztályvezető
Előterjesztést készítette:	dr. Tóth Sándor jegyző Papp Viktória osztályvezető, Dr. Mánfainé dr. Szabados Ibolya intézményvezető, 2025. évi költségvetési terve alapján
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	 dr. Tóth Sándor jegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű , minősített
Döntési forma:	rendelet és határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Költségvetési hatása	Van, a 2025. évi költségvetésbe tervezni szükséges Papp Viktória osztályvezető
Az előterjesztést	nyílt ülésen kell /zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni
Véleményezésre megkapta:	Vörös Sára polgármester, Dr. Mánfainé dr. Szabados Ibolya intézményvezető
Előzetesen tárgyalja:	Pénzügyi – és Városfejlesztési Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Eszterházy Egészségügyi Önkormányzati Társulás hatályos társulási megállapodása alapján, III. 2. 1. pontja alapján, az „éves működési hozzájárulás mértéke tekintetében az indokolt javaslatot a Közös Önkormányzati Hivatal tárgyévét megelőző év november 30. napjáig megküldi az Önkormányzatoknak, melyek képviselő-testületei december 31-ig döntenek, és a meghozott határozatok alapján a Képviselő-testület tudomásul veszi az éves hozzájárulás mértékét.”

Előzmény

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője, mint a Társulás munkaszervezetének vezetője, az Eszterházy Egészségközpont intézményvezetője által összeállított 2025. évi intézményi költségvetési terv alapján, 2024. november 29-én megküldte a Társulást alkotó önkormányzatoknak, és a gazdálkodó szervezeteiknek (Közös Önkormányzati Hivatalok), a 2025. évi intézményi költségvetési tervet, valamint a 2025. évre tervezet hozzájárulás mértékét.

1. napirendi pont

Részletes előterjesztés

A 2024. évben a hozzájárulás mértéke 1592,-Ft/lakos/év volt, vagyis havi 133,-Ft/lakos hozzájárulást fizettek a tag önkormányzatok.

A Társulási megállapodás III. 2. 1. pontja alapján a társulás tagjai működési hozzájárulást fizetnek, amely tartalmazza a munkaszervezetként működő gazdálkodó szervezet (Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal) által biztosított feladatok ellátásához szükséges költségeket, 1/5 munkaügyi ügyintéző, és 1 pénzügyi előadó és 1/5 általános ügyintéző bérét, járulékait és cafeteria juttatásait, továbbá a Társulás működési kiadásait, a települések közötti koordinációt, mely feladatléírásokat, és hatásköri felsorolásokat az 2. melléklet tartalmazza valamint az állami támogatással és az Eszterházy Egészségközpont saját bevételeivel nem fedezett a feladatellátásához szükséges és kimutatott költségeit.

Az Eszterházy Egészségközpont igazgatójával történt egyeztetés alapján, a 2025. év működési hozzájárulás mértéke tekintetében az alábbi indokolt javaslatot tesszük:

1) A mint munkaszervezetként működő gazdálkodó szervezet tekintetében:

Megnevezés	Bér	Járulék	Cafetéria	Összesen
munkaügyi ügyintéző 1/5	1 080 000 Ft	140 400 Ft	90 000 Ft	1 310 400 Ft
pénzügyi előadó	5 400 000 Ft	702 000 Ft	450 000 Ft	6 552 000 Ft
általános ügyintéző 1/5	1 080 000 Ft	140 400 Ft	90 000 Ft	1 310 400 Ft
			Összesen	9 172 800 Ft
			Lakos/év	591 Ft
			Lakos/hó	49 Ft

Eszterházy Egészségközpont saját bevételeivel nem fedezett a feladatellátásához szükséges és kimutatott költségei, a 2025-ben cafeteria nélkül.

Bevételek		Kiadások	
Működési bevételek		Működési kiadások	
Támogatások államháztartáson belülről	396 745 812 Ft	Személyi jellegű juttatások, járulékok	398 589 620 Ft
Sajátos működési bevételek	22 512 032 Ft	Dologi kiadások	51 171 569 Ft
		Támogatásértékű kiadások	0 Ft
Támogatások államháztartáson belülről	0 Ft	Beruházások	0 Ft
Átvett pénzeszközök	0 Ft	Felújítások	0 Ft
Finanszírozási bevételek		Finanszírozási kiadások	
Előző évi pénzmaradvány	5 500 000 Ft		
Társulás finanszírozása	25 003 345 Ft		0 Ft
Bevételek összesen	449 761 189 Ft	Kiadások összesen	449 761 189 Ft
		1 610 Ft/lakos/év	
		134 Ft/lakos/hó	

Az Eszterházy Egészségközpont intézményvezetője a dolgozók részére 2025. évre br. 200.000 Ft cafeteria juttatást javasol bevezetni. Indoklása szerint, a környező településeken működő intézményekben is kapnak a dolgozók béren kívüli juttatást. Az egészségügyben fennálló munkaerőhiány miatt -mivel az intézmény dolgozói ilyen juttatásban nem részesülnek-, az intézmény

1. napirendi pont

hátrányba került a munkaerőpiacon, ezért az Eszterházy Egészségközpont dolgozói részére a teljes állású dolgozók tekintetében 2025-ben bruttó 200.000, -Ft/év cafetéria juttatást a részmunkaidős dolgozók részére pedig a munkaidő arányos béren kívüli jutatás bevezetését kéri. Az alábbi táblázat a béren kívüli juttatás bevezetésének költségvetési kihatását mutatja.

Összesen:	5 675 000 Ft	366 Ft/lakos/év
		30 Ft/lakos/hó

Hozzájárulások mértékét a fentiek alapján az alábbi táblázatok mutatják.

Költségnem	Összköltség	Lakos/év	Lakos/hó
Munkaszervezetként működő gazdálkodó szervezet működési költségei (Társulási megállapodás III. 2. 1. pontja)	9 172 800 Ft	591 Ft	49 Ft
Eszterházy Egészségközpont saját bevételeivel nem fedezett a feladatellátásához szükséges és kimutatott költségei (Társulási megállapodás III. 2. 1. pontja)	25 003 345 Ft	1 610 Ft	134 Ft
2025. évben esedékes Szolgálati elismerés 2020. évi C. törvény 9. § (2) c) alapján negyven év jogviszony esetén öthavi alapilletményének megfelelő összeg.	14 710 487 Ft	947 Ft	79 Ft
Társulási megállapodás III. 2. 1. pontja alapján működési költségekhez való hozzájárulás:	48 886 632 Ft	3 148 Ft	262 Ft
Cafetéria br. 200.000 Ft/év Intézményvezetői javaslat alapján	5 675 000 Ft	366 Ft	31 Ft
Társulási megállapodás III. 2. 1. pontja a cafetéria összeggel növelve:	54 561 632 Ft	3 514 Ft	293 Ft

A 2025. évi hozzájárulások mértéke településenként a 2024. január 1-i lakossági adatokkal számolva, a társulási megállapodás III. 2. 1. pontja alapján.

Megye	Település	2024.évi hozzájárulás	Lakosság* (fő)	Hozzájárulás 2025. tervezet (Ft)	Arány (%)
BAR	Bicsérd	1 701 848	1 048	3 299 104	6,75%
BAR	Boda	710 032	454	1 429 192	2,92%
BAR	Bükkösd	1 791 000	1 105	3 478 540	7,12%
BAR	Cserdi	646 352	404	1 271 792	2,60%
BAR	Csonkamindszent	302 480	187	588 676	1,20%
BAR	Dinnyeberki	133 728	84	264 432	0,54%
BAR	Gerde	896 296	553	1 740 844	3,56%
BAR	Gyöngyfa	245 168	149	469 052	0,96%

1. napirendi pont

BAR	Helesfa	760 976	474	1 492 152	3,05%
BAR	Hetvehely	765 752	487	1 533 076	3,14%
BAR	Kacsóta	442 576	273	859 404	1,76%
BAR	Királyegyháza	1 498 072	942	2 965 416	6,07%
BAR	Okorvölgy	132 136	81	254 988	0,52%
BAR	Pécsbagota	162 384	100	314 800	0,64%
BAR	Sumony	735 504	443	1 394 564	2,85%
BAR	Szabadszentkirály	1 281 560	815	2 565 620	5,25%
BAR	Szentkatalin	178 304	109	343 132	0,70%
BAR	Szentlőrinc	9 965 920	6165	19 407 420	39,70%
BAR	Velény	213 328	147	462 756	0,95%
BAR	Zók	448 944	286	900 328	1,84%
BAR	Nagypeterd*	1 065 048	673	2 118 604	4,33%
BAR	Nagyváty*	485 560	305	960 140	1,96%
BAR	Nyugotszenterzsébet*	385 264	244	768 112	1,57%
Összesen			15 528	48 882 144	100,00%
Egy lakosra jutó éves költség (Ft)				3 148 Ft	

*2024 január 1.-i adatok alapján, a hozzájárulás mértékét a 2025. január 1-i KSH adatok módosíthatják.

A 2025. évi hozzájárulások mértéke településenként a 2024. január 1-i lakossági adatokkal számolva, az intézményvezető cafetéria juttatásra vonatkozó javaslata alapján megnövelt összeggel.

Megye	Település	Településforma	Lakosság* (fő)	Hozzájárulás 2025. tervezet (Ft)	Arány (%)
BAR	Bicsérd	1 701 848	1 048	3 682 672	6,75%
BAR	Boda	710 032	454	1 595 356	2,92%
BAR	Bükkösd	1 791 000	1 105	3 882 970	7,12%
BAR	Cserdi	646 352	404	1 419 656	2,60%
BAR	Csonkamindszent	302 480	187	657 118	1,20%
BAR	Dinnyeberki	133 728	84	295 176	0,54%
BAR	Gerde	896 296	553	1 943 242	3,56%
BAR	Gyöngyfa	245 168	149	523 586	0,96%
BAR	Helesfa	760 976	474	1 665 636	3,05%
BAR	Hetvehely	765 752	487	1 711 318	3,14%
BAR	Kacsóta	442 576	273	959 322	1,76%
BAR	Királyegyháza	1 498 072	942	3 310 188	6,07%
BAR	Okorvölgy	132 136	81	284 634	0,52%
BAR	Pécsbagota	162 384	100	351 400	0,64%
BAR	Sumony	735 504	443	1 556 702	2,85%
BAR	Szabadszentkirály	1 281 560	815	2 863 910	5,25%
BAR	Szentkatalin	178 304	109	383 026	0,70%
BAR	Szentlőrinc	9 965 920	6165	21 663 810	39,70%
BAR	Velény	213 328	147	516 558	0,95%
BAR	Zók	448 944	286	1 005 004	1,84%
BAR	Nagypeterd	1 065 048	673	2 364 922	4,33%
BAR	Nagyváty	485 560	305	1 071 770	1,96%
BAR	Nyugotszenterzsébet	385 264	244	857 416	1,57%
Összesen			15 528	54 565 392	100,00%
Egy lakosra jutó éves költség (Ft)				3 514 Ft	

1. napirendi pont

**2024 január 1.-i adatok alapján, a hozzájárulás mértékét a 2025. január 1-i KSH adatok módosíthatják.*

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 10. § (2) bekezdése szerint az önkormányzat önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A Társulás költségvetéséből finanszírozza és látja el feladatait. A Társulás éves költségvetés alapján működik. A költségvetést a Képviselő-testület önállóan, költségvetési határozatban állapítja meg. A Társulás költségvetési javaslata, a beszámoló, a mérleg, az éves pénzügyi terv csak a pénzügyi és ellenőrző bizottság véleményével együtt terjeszthető a Képviselő-testület elé.

A Tagok az Mötv. hivatkozott rendelkezése alapján vállalták, hogy a működési hozzájárulást a lakosságszámuk arányában, az adott évben a központi személyi adat-, és lakcímnnyilvántartása adatai alapján fizetik meg.

Az éves működési hozzájárulás mértéke tekintetében az indokolt költségvetési hozzájárulásra vonatkozó javaslatunkat jelen levelünk szerint, mint a Társulás munkaszervezete 2024. november 30. határidő megküldésével teljesítjük Önkormányzatok felé, és kérjük, hogy a Társulási megállapodás III/2.1 pontja alapján a képviselő-testületeik 2024. december 31-ig tárgyalják meg és döntsenek, hogy a javaslatok támogatása tekintetében, és a meghozott határozatokat szíveskedjenek részünkre megküldeni, hogy a Tanács soron következő ülésén a Társulás képviselő-testületeinek döntései alapján (szavazati arány szerint) elfogadja a társulási hozzájárulás mértékét.

Döntési javaslat

I. javaslat:

Az Önkormányzat a működési költségekhez való hozzájárulás mértékét a társulási megállapodás III. 2. 1. pontja alapján: 262 Ft/lakos/hónap, azaz a 2025. év tekintetében 3 148 Ft/lakos összegben határozza meg.

II. javaslat:

Az Önkormányzat a működési költségekhez való hozzájárulás mértékét a társulási megállapodás III. 2. 1. pontja alapján: 293 Ft/lakos/hónap, azaz 3 514 Ft/lakos összegben határozza meg azzal, *az Eszterházy Egészségközpont dolgozói részére a teljes állású dolgozók tekintetében 2025-ben bruttó 200.000, -Ft/év cafetéria juttatást a részmunkaidős dolgozók részére pedig a munkaidő arányos béren kívüli jutatás bevezetését engedélyezi.*

Felhívjuk a figyelmüket arra, hogy az Önkormányzatok az Társulás bankszámlájára évi négy egyenlő részletben, január 31.-ig, április 30-ig, július 31-ig, és október 30-ig kötelesek megfizetni a működési hozzájárulást.

A tájékoztatásom azon célt szolgálja, hogy a soron következő (2024. december 11.) tervezett társulási ülésen napirendi pontként érdemben tárgyalásra kerülhessen, illetve a Társult Önkormányzatok a Társulási megállapodás alapján, a döntésüket az I-II javaslat tekintetében 2024. december 31-ig meghozhassák.

Szentlőrinc, 2024. december 6.

Vörös Sára s.k

Dr. Mánfainé dr. Szabados Ibolya

Határozati javaslat

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2024. (XII.11.) KT. határozata

Eszterházy Egészségügyi Önkormányzati Társulás 2025. éves működési hozzájárulásáról

A Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Eszterházy Egészségügyi Önkormányzati Társulás 2025. éves működési hozzájárulásáról szóló előterjesztést részletesen megtárgyalta, mint a 2025. évi társulási költségvetés tervezési alapját elfogadja és az alábbi **előzetes** döntést hozza:

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete

Eszterházy Egészségügyi Önkormányzati Társulás a működési költségekhez való önkormányzati hozzájárulás mértékét a társulási megállapodás III. 2. 1. pontja alapján: 262 Ft/lakos/hónap, azaz a 2025. év tekintetében 3 148 Ft/lakos összegben fogadja el tervezési alapként.

VAGY

Eszterházy Egészségügyi Önkormányzati Társulás működési költségekhez való hozzájárulás mértékét a társulási megállapodás III. 2. 1. pontja alapján: 293 Ft/lakos/hónap, azaz 3 514 Ft/lakos összegben irányozza elő azzal, az Eszterházy Egészségközpont dolgozói részére a teljes állású dolgozók tekintetében 2025-ben bruttó 200.000, -Ft/év cafetéria juttatást a részmunkaidős dolgozók részére pedig a munkaidő arányos béren kívüli jutatás bevezetését fogadja el tervezési alapként.

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete, az Eszterházy Egészségügyi Önkormányzati Társulás 2025. éves működési hozzájárulásáról szóló végleges döntését a 2025. januári ülésén hozza meg.

Felelős: Képviselő-testület

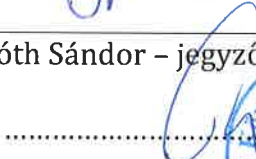
Végrehajtásért felel: a Vörös Sára polgármester, Dr. Tóth Sándor jegyző

Határidő: 2025. január 31.



Szentlőrinc Város Önkormányzat
ELŐTERJESZTÉS

Szentlőrinc Város Önkormányzata Képviselő- testületének 2024. december 19-ei
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Előterjesztés Szentlőrinc Város Önkormányzatának 2024.évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II.28.) számú rendelet III. módosításáról.
Előterjesztő:	Vörös Sára - polgármester
Előterjesztést készítette:	Papp Viktória – osztályvezető 
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	dr. Tóth Sándor – jegyző  
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű/ <u>minősített</u>
Döntési forma:	<u>rendelet</u> /határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztést	<u>nyílt ülésen kell</u> /zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni
Véleményezésre megkapta:	Vörös Sára - polgármester
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	költségvetési rendelet módosítása
Az előterjesztés elfogadása előtti társadalmi egyeztetésre vonatkozó tájékoztatás	Jogszabályi rendelkezés nem írja elő
Előzetesen tárgyalja:	Pénzügyi – és Városfejlesztési Bizottság Jogi – és Ügyrendi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Szentlőrinc Város Önkormányzat 2024. évi költségvetése Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján készült.

Szentlőrinc Város Önkormányzat és intézményei az 5/2024.(II.28.) számú rendelettel elfogadott, majd a 10/2024.(IV.26.) számú és a 15/2024.(IX.20.) számú rendeletekkel módosított összevont költségvetésének

kiadási főösszege

3 612 478 424 Ft,

2. napirendi pont

bevételi főösszege 2 329 869 347 Ft,
előző évi pénzmaradványa: 1 282 609 077 Ft volt.

Az eredeti költségvetés III. módosítását terjesztem elő. A módosítási javaslat elkészítésekor az Önkormányzat 2024.01-09.havi összevont teljesítés adatait, illetve a gazdálkodásban bekövetkező változásokat vettük figyelembe. A költségvetési előirányzatok módosításának főbb indokait

- Szentlőrinc Város tekintetében az V.számú melléklet,
- Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében a VI.számú melléklet,
- Szociális Szolgáltató Központ tekintetében a VII.számú melléklet,
- Művelődési Központ, Könyvtár és Konyha tekintetében pedig a VIII.számú melléklet

tartalmazza.

A módosítások átvezetése után az önkormányzat és intézményeinek költségvetési főösszege 25 323 985 Ft-al növekszik (finanszírozás miatti halmozódás nélkül) és 3 637 802 409 Ft-ra módosul.

A növekedést elsősorban a július hónapban megvalósuló Szent László utcai telkek közművesítési, ivóvízellátási munkálatai okozzák, melyet a Baranya-Víz Zrt. az évek alatt felhalmozódott eszközhasználati díj követelésünk terhére, kompenzáció által valósított meg. Ezenfelül a nyári hónapokban megvalósuló diákmunka programok, valamint a működési bevételek emelkedése (önkormányzati lakások bérleti díjai, rendezvények kapcsán terembérleti díjak) indokolja a főösszeg változását.

A III. módosítás után a költségvetési

kiadási főösszeg	3 637 802 409 Ft,
bevételi főösszeg	2 355 193 332 Ft.

A költségvetés az előző évi pénzmaradvány igénybevételével, 1 282 609 077 Ft-tal egyensúlyban van.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a költségvetés módosításáról szóló előterjesztést megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Szentlőrinc, 2024. december 09.

Vörös Sára
polgármester

2. napirendi pont

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének /2024. (XII.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II.28.) önkormányzati rendelet módosításáról

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: *képviselő-testület*) az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2024 évi költségvetéséről szóló 5/2023.(II. 28.) önkormányzati rendeletét (a továbbiakban: *alaprendelet*) módosítja és a következőket rendeli el:

1. §

Az alaprendelet 2. §-ának helyébe az alábbi rendelkezés lép:

2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését **forintban** az alábbiak szerint határozza meg:

a, kiadási főösszege:	3 637 802 409
b, bevételi főösszege:	2 355 193 332

(2) A forráshiány fedezete:
az előző évi pénzmaradvány 1 282 609 077 Ft összegben.

2.§

Az alaprendelet 3. §-ának helyébe az alábbi rendelkezés lép:

Az önkormányzat és a költségvetési szervei 2. § szerinti bevételeit forrásonként, főbb jogcímcsoportonként a rendelet III.sz. melléklete tartalmazza **forintban** meghatározva

(1) Az önkormányzat költségvetési támogatása	1 245 160 116 Ft
Ebből működési célú	1 245 160 116 Ft
Ebből felhalmozási célú	0 Ft
(2) Az önkormányzat közhatalmi bevételei	324 406 090 Ft
(3) Az önkormányzat működési bevételei	292 003 405 Ft
(4) Az önkormányzat felhalmozási és tőkejellegű bevételei	58 472 196 Ft
(5) Az önkormányzat támogatásértékű bevételei	431 463 411 Ft
Ebből működési célú	138 718 306 Ft
Ebből felhalmozási célú	292 745 105 Ft
(6) Az önkormányzat ÁHT-on kívülről átvett pénzeszközei	2 077 878 Ft
Ebből működési célú	1 376 723 Ft
Ebből felhalmozási célú	701 155 Ft
(7) Az önkormányzat előző évi pénzmaradványa	1 282 609 077 Ft
Ebből kötelezettséggel terhelt	1 282 609 077 Ft
(8) Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 610 236 Ft

Szentlőrinc Város és intézményeinek bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Ft

Előirányzat csoport	Kiemelt előirányzat	Szentlőrinc Város	Közös Önkormányzati Hivatal	Szociális Szolgáltató Központ	Művelődési Központ, Könyvtár és Könyha
Működési bevétel					
	Támogatások államháztartáson belülről	1 334 291 735	47 487 687	2 099 000	0
	Közhatalmi bevételek	324 406 090	0	0	0
	Sajátos működési bevételek	143 530 064	12 377 750	65 580 060	70 515 531
	Átvett pénzeszközök	1 376 723	0	0	0
Felhalmozási bevétel					
	Támogatások államháztartáson belülről	292 745 105	0	0	0
	Értékesítések	58 465 496	6 700	0	0
	Átvett pénzeszközök	701 155	0	0	0
Finanszírozási bevétel					
	Költségvetési maradvány	1 241 929 898	26 964 863	5 154 904	8 559 412
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 610 236	0	0	0
	Központi, irányító szervei támogatás	0	281 284 733	281 941 183	160 296 664
	Hitel felvétel	0	0	0	0
Összes bevétel		3 399 056 502	368 121 733	354 775 147	239 371 607
Működési kiadás					
	Személyi juttatások	145 449 610	270 674 026	229 713 609	78 409 038
	Munkaadókat terhelő járulékok	15 932 694	36 760 402	30 394 090	10 301 977
	Dologi kiadások	338 322 832	58 980 791	93 806 143	150 102 355
	Szociális kiadások	13 668 359	0	0	0
	Elvonások és befizetések	24 445 868	0	0	0
	Támogatások államháztartáson belülről	537 685 666	0	0	0
	Visszatérítendő támogatások	1 000 000	0	0	0
	Átadott pénzeszközök	27 100 500	0	0	0
	Tartalék	271 538 682	0	0	0
Felhalmozási kiadás					
	Beruházások	305 840 242	1 425 333	831 755	523 307
	Felújítások	636 324 640	281 181	29 550	34 930
	Támogatások	315 999 366	0	0	0
Finanszírozási kiadás					
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	42 225 463	0	0	0
	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	723 522 580	0	0	0
	Hitel törlesztés	0	0	0	0
Összes kiadás		3 399 056 502	368 121 733	354 775 147	239 371 607

Szentlőrinc Város Önkormányzat összevont bevételei

Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	275 965 361	275 965 361	279 045 361	279 045 361
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	462 500 588	462 500 588	451 736 084	451 736 084
B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	356 031 535	356 031 535	360 365 359	360 365 359
B1132	Települési önkormányzatok gyermekéktézletési feladatainak támogatása	116 091 929	116 091 929	133 286 584	133 286 584
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	20 665 397	20 665 397	20 665 398	20 665 398
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	61 330	61 330
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 231 254 810	1 231 254 810	1 245 160 116	1 245 160 116
B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0
B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	113 190 396	125 859 691	134 340 305	138 718 306
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 344 445 206	1 357 114 501	1 379 500 421	1 383 878 422
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	100 100 428	292 745 105	292 745 105	292 745 105
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	100 100 428	292 745 105	292 745 105	292 745 105
B31	Jövedelemadók	0	0	1 300 000	1 300 000
B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0
B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0
B34	Vagyoni típusú adók	50 000 000	58 367 095	60 000 000	60 000 000
B35	Termékek és szolgáltatások adói	250 000 000	250 000 000	250 000 000	250 000 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	7 000 000	7 000 000	11 100 000	13 106 090
B3	Közhatalmi bevételek	307 000 000	315 367 095	322 400 000	324 406 090
B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	25 000	248 708	248 708
B402	Szolgáltatások ellenértéke	93 461 720	38 315 184	16 357 154	18 999 554
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	32 100 000	31 572 472	29 516 999	27 714 634
B404	Tulajdonosi bevételek	23 860 000	36 976 951	38 513 171	53 313 171
B405	Ellátási díjak	106 500 000	106 500 000	128 500 000	128 500 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	40 615 000	44 863 533	49 018 264	49 930 827
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	10	86	270	271
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	60 958	60 958
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	78 230	87 630
B411	Egyéb működési bevételek	700 650	12 762 642	12 782 643	13 147 652
B4	Működési bevételek	297 237 380	270 815 868	275 076 397	292 003 405
B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
B52	Ingatlanok értékesítése	40 000 000	57 649 596	58 149 596	58 465 496
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	6 700	6 700
B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	40 000 000	57 649 596	58 156 296	58 472 196
B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi s	0	0	0	0
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	500 000	720 923	720 923	816 723
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	560 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	500 000	720 923	720 923	1 376 723
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetköz	0	0	0	0
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	701 155	701 155	701 155
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	701 155	701 155	701 155
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	1 338 760 792	1 282 609 077	1 282 609 077	1 282 609 077
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	569 050	1 610 236
B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
B816	Központi, irányító szervi támogatás	656 372 649	706 327 925	723 522 580	723 522 580
B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0
B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0
B819	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	1 995 133 441	1 988 937 002	2 006 700 707	2 007 741 893
B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
B84	Váltóbevételek	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	1 995 133 441	1 988 937 002	2 006 700 707	2 007 741 893
	Bevételek mindösszesen	4 084 416 455	4 284 051 245	4 336 001 004	4 361 324 989
	Halmazódás miatti levonás	656 372 649	706 327 925	723 522 580	723 522 580
	Halmazódás mentes bevételek mindösszesen	3 428 043 806	3 577 723 320	3 612 478 424	3 637 802 409

Szentlőrinc Város Önkormányzat összevont kiadásai

Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	595 176 307	588 084 566	584 880 324	586 691 944
K1102	Normatív jutalmak	0	0	0	0
K1103	Céltuttatás, projektpremium	4 500 000	10 800 000	10 900 000	11 337 500
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	4 780 000	5 060 000	5 080 905	8 762 455
K1105	Végkielégítés	0	0	0	0
K1106	Jubileumi jutalom	1 806 000	1 806 000	2 458 000	2 458 000
K1107	Béren kívüli juttatások	26 722 136	31 157 814	31 747 394	32 116 531
K1108	Ruházati költségterítés	290 000	290 000	290 000	340 000
K1109	Közlekedési költségterítés	6 267 463	6 267 463	6 304 463	6 663 183
K1110	Egyéb költségterítések	0	0	0	0
K1111	Lakhalási támogatások	0	0	0	0
K1112	Szociális támogatások	0	0	0	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	6 820 000	8 411 741	12 044 077	17 713 082
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	646 361 906	651 877 584	653 705 163	666 082 695
K121	Választott fizettségviselők juttatásai	26 937 000	26 937 000	26 937 000	26 937 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	6 120 000	6 220 000	7 427 430	8 537 347
K123	Egyéb külső személyi juttatások	13 249 000	14 128 667	21 726 255	22 689 241
K12	Külső személyi juttatások	46 306 000	47 285 667	56 090 685	58 163 588
K1	Személyi juttatások	692 667 906	699 163 251	709 795 848	724 246 283
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	88 517 300	89 569 135	91 451 406	93 389 163
K311	Szakmai anyagok beszerzése	4 970 000	4 970 000	5 026 991	5 629 641
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	136 055 155	133 907 890	134 825 060	132 978 867
K313	Árubeszerzés	0	0	0	0
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	9 380 000	9 380 000	9 466 428	9 522 428
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	2 880 000	2 852 701	2 852 701	3 007 701
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	42 283 000	42 267 950	42 535 824	42 108 188
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	30 680 000	32 779 397	32 691 792	32 391 792
K3313	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	440 000	440 000	440 000	430 000
K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	2 562 000	2 959 241	4 333 003	4 543 003
K332	Vásárolt élelmiszer	20 335 188	20 334 849	20 334 849	20 707 357
K333	Bérelti és lízing díjak	2 455 000	2 455 000	2 580 000	2 429 200
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	7 345 000	7 809 969	8 382 699	8 982 762
K335	Közvetített szolgáltatások	35 650 000	32 898 196	31 695 455	31 400 974
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	32 654 020	36 981 220	29 319 159	30 143 925
K337	Egyéb szolgáltatások	114 772 315	110 690 096	121 457 066	115 844 297
K341	Küldetések kiadásai	1 275 000	1 275 158	1 286 000	2 391 548
K342	Reklám- és propagandakiadások	500 000	835 000	835 000	835 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	82 259 778	84 341 095	86 563 660	80 714 035
K352	Fizelendő általános forgalmi adó	21 330 000	21 330 000	56 228 267	105 381 094
K353	Kamatkiadások	27 025	27 145	272 951	375 942
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	672	401 297
K355	Egyéb dologi kiadások	4 630 297	7 287 405	9 525 266	10 453 070
K3	Dologi kiadások	552 483 778	555 822 312	600 652 843	641 212 121
K41	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0
K42	Családi támogatások	0	0	0	0
K43	Pénzübeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0
K44	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0	0
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
K46	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	14 000 000	14 000 000	14 000 000	13 668 359
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 000 000	14 000 000	14 000 000	13 668 359
K501	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0
K502	Elvonások és befizetések	0	17 535 180	24 372 151	24 445 868
K503	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0
K504	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	534 758 188	534 888 188	535 309 220	537 685 666
K507	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
K509	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0
K510	Kamat támogatások	0	0	0	0
K511	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	30 475 000	30 575 000	30 088 000	27 100 500
K513	Tartalékok	375 604 839	248 764 338	290 501 593	271 538 682
K5	Egyéb működési célú kiadások	941 838 027	832 762 706	881 270 964	861 770 716
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	38 749	2 103 749	2 103 749	2 445 336
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	475 275 159	485 236 049	469 053 151	278 985 795
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	136 347	918 801	1 073 952
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	6 704 457	27 422 982	9 345 182	10 519 997
K65	Részesedések beszerzése	2 000 000	0	0	0
K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	131 875 194	132 592 620	107 213 822	15 595 557
K6	Beruházások	615 893 559	647 491 747	588 634 705	308 620 637
K71	Ingatlanok felújítása	379 362 228	555 638 051	556 145 407	529 535 134
K72	Informatikai eszközök felújítása	0	0	18 103	18 103
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	27 504	102 529	305 829
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	101 957 384	140 623 387	127 156 342	106 811 235
K7	Felújítások	481 319 612	696 288 942	683 422 381	636 670 301
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	313 805 866
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0
K87	Lakástámogatás	0	0	0	0
K88	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 010 000	2 010 000	2 066 000	2 193 500
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 010 000	2 010 000	2 066 000	315 999 366

Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	39 313 624	40 615 227	41 184 277	42 225 463
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	656 372 649	706 327 925	723 522 580	723 522 580
K916	Pénzeszközök lekötött bankbeli ként elhelyezése	0	0	0	0
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0
K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
K919	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	695 686 273	746 943 152	764 706 857	765 748 043
K92	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
K94	Váltókiadások	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	695 686 273	746 943 152	764 706 857	765 748 043
	Kiadások mindösszesen	4 084 416 455	4 284 051 245	4 336 001 004	4 361 324 989
	Halmazódás miatti levonás	656 372 649	706 327 925	723 522 580	723 522 580
	Halmazódás mentes kiadások mindösszesen	3 428 043 806	3 577 723 320	3 612 478 424	3 637 802 409

Szentlőrinc Város Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai költséghelyenként

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (III.lei.mód- II.lei.mód)
1300000	Normatíva, Helyi adók	B111	Helyi önkormányzatok működésének általán	275 965 361	275 965 361	279 045 361	279 045 361	0
1300000	Normatíva, Helyi adók	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevel	462 500 588	462 500 588	451 736 084	451 736 084	0
1300000	Normatíva, Helyi adók	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális	356 031 535	356 031 535	360 365 359	360 365 359	0
1300000	Normatíva, Helyi adók	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkezte	116 091 929	116 091 929	133 286 584	133 286 584	0
1300000	Normatíva, Helyi adók	B114	Települési önkormányzatok kulturális felada	20 665 397	20 665 397	20 665 398	20 665 398	0
1300000	Normatíva, Helyi adók	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	61 330	61 330	0
1300000	Normatíva, Helyi adók	B311	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	1 300 000	1 300 000	0
1300000	Normatíva, Helyi adók	B34	Vagyoni típusú adók	50 000 000	58 367 095	60 000 000	60 000 000	0
1300000	Normatíva, Helyi adók	B351	Értékesítési és forgalmi adók	250 000 000	250 000 000	250 000 000	250 000 000	0
1300000	Normatíva, Helyi adók	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	3 000 000	3 000 000	6 000 000	8 000 000	2 000 000
1300000	Normatíva, Helyi adók	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatá	0	701 155	701 155	701 155	0
1300000	Normatíva, Helyi adók	B8131	Előző év költségvetési maradványának igen	1 304 046 287	1 241 929 898	1 241 929 898	1 241 929 898	0
1300000	Normatíva, Helyi adók	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	569 050	1 610 236	1 041 186
1300028	Szociális, KÖH feladat hozzájárulás, Sz	B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele	17 943 570	17 943 570	17 943 570	17 943 570	0
5300000	Normatíva, Helyi adók	K353	Kamatkiadások	0	0	0	87 619	87 619
5300000	Normatíva, Helyi adók	K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolá	0	0	6 604 092	6 604 092	0
5300000	Normatíva, Helyi adók	K5022	A helyi önkormányzatok törvényi előírán a	0	86 720	86 720	86 720	0
5300000	Normatíva, Helyi adók	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések vi	39 313 624	40 143 091	41 184 277	42 225 463	1 041 186
5300004	Szociális Szolg. Közp. finansz. támogat	K915	Központi, irányító szervei támogatás folyósít	282 361 582	281 941 183	281 941 183	281 941 183	0
5300005	Művelődési Közp., Könyvtár és Könyvha	K915	Központi, irányító szervei támogatás folyósít	152 919 838	148 260 406	160 296 664	160 296 664	0
5300006	Szentlőrinci KÖH finansz. támogat	K915	Központi, irányító szervei támogatás folyósít	221 091 229	276 126 336	281 284 733	281 284 733	0
5300028	Szociális, KÖH feladat hozzájárulás, Sz	K506	Egyéb működési célú támogatások államhá.	533 258 188	533 258 188	521 614 300	521 614 300	0
13000084	Közművelődési	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások	0	40 253	40 253	40 253	0
13000089	Szociális kölcsön	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások	500 000	680 670	680 670	776 470	95 800
53000081	Létfenntartási-, Gyógyszer- Születési tá	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0
53000082	Temetési támogatás	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
53000083	Települési lakásfenntartási támogatás	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0
53000085	Bursa Hungarica	K506	Egyéb működési célú támogatások államhá.	0	130 000	130 000	260 000	130 000
53000087	Rendkívüli támogatás	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	0	18 820	18 820
53000087	Rendkívüli támogatás	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	0	2 632	2 632
53000087	Rendkívüli támogatás	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	0	5 719	5 719
53000087	Rendkívüli támogatás	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	2 000 000	2 000 000	2 000 000	1 972 829	-27 171
53000088	Eseti támogatások	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 161 000	161 000
53000088	Eseti támogatások	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	300 000	300 000	300 000	313 470	13 470
53000088	Eseti támogatások	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	6 000 000	6 000 000	6 000 000	5 695 530	-304 470
53000089	Szociális kölcsön	K508	Működési célú visszatérítendő támogatások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
5300026	Tartalék	K513	Tartalékok	364 992 179	311 774 276	290 501 593	269 228 910	-21 272 683
5300042	Szüneti gyermekétkeztetés	K332	Vásárolt élelmiszer	150 000	150 000	150 000	150 000	0
5300042	Szüneti gyermekétkeztetés	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	50 000	50 000	50 000	50 000	0
1300046	Nemzetközi kapcsolatok	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	560 000	560 000
5300046	Nemzetközi kapcsolatok	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	0	429 000	429 000
5300046	Nemzetközi kapcsolatok	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	0	9 018	9 018	151 018	142 000
5300046	Nemzetközi kapcsolatok	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	200 000	200 000	200 000	0	-200 000
5300046	Nemzetközi kapcsolatok	K337	Egyéb szolgáltatások	2 500 000	2 490 982	2 490 982	2 361 000	-129 982
5300046	Nemzetközi kapcsolatok	K341	Küldemények kiadásai	0	0	0	1 539 762	1 539 762
5300046	Nemzetközi kapcsolatok	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	300 000	300 000	300 000	0	-300 000
5300047	Polgármesteri Keret	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	0	162 400	162 400
5300047	Polgármesteri Keret	K337	Egyéb szolgáltatások	1 000 000	900 000	900 000	588 288	-311 712
5300047	Polgármesteri Keret	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	0	9 312	9 312
5300047	Polgármesteri Keret	K512	Egyéb működési célú támogatások államhá.	0	100 000	100 000	240 000	140 000
5300050	Pécsi u 10.	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	9 942	9 942	9 942	0
5300050	Pécsi u 10.	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	100 000	75 056	55 060	15 060	-40 000
5300050	Pécsi u 10.	K3313	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	230 000	230 000	230 000	230 000	0
5300050	Pécsi u 10.	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	0	5 004	20 000	60 000	40 000
5300050	Pécsi u 10.	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	0	5 000	5 000	0
5300050	Pécsi u 10.	K337	Egyéb szolgáltatások	40 000	40 000	40 000	40 000	0
5300050	Pécsi u 10.	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	50 000	50 000	50 000	50 000	0
5300050	Pécsi u 10.	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítés	0	7 872	7 872	7 872	0
5300050	Pécsi u 10.	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított álta	0	2 126	2 126	2 126	0
5300051	Március 15. tér	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	200 000	188 656	120 000	120 000	0
5300051	Március 15. tér	K3313	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	150 000	150 000	150 000	140 000	-10 000
5300051	Március 15. tér	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	0	5 004	20 000	30 000	10 000
5300051	Március 15. tér	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	0	10 000	10 000	0
5300051	Március 15. tér	K337	Egyéb szolgáltatások	15 000	15 000	15 000	15 000	0
5300051	Március 15. tér	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	6 340	50 000	50 000	0
1300052	Deák F. 20. (irodaház)	B404	Tulajdonosi bevételek	60 000	60 000	60 000	60 000	0
1300052	Deák F. 20. (irodaház)	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 000	15 000	15 000	15 000	0
5300052	Deák F. 20. (irodaház)	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	30 000	30 000	30 000	30 000	0
5300052	Deák F. 20. (irodaház)	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	0	52 000	52 000	72 000	20 000
5300052	Deák F. 20. (irodaház)	K337	Egyéb szolgáltatások	50 000	50 000	50 000	30 000	-20 000
5300052	Deák F. 20. (irodaház)	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	21 000	21 000	21 000	21 000	0
1300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	400 000	400 000	700 000	1 000 000	300 000
1300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	300 000	300 000	0
1300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	42 919	204 919	354 919	150 000
1300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	B52	Ingatlanok értékesítése	0	2 649 596	2 649 596	2 649 596	0
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	1 417	1 417	1 417	0
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	130 000	136 238	400 000	400 000	0
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	300 000	520 176	520 176	520 176	0
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	80 000	80 000	80 000	80 000	0
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K335	Közvetített szolgáltatások	3 000 000	2 646 781	2 377 364	1 907 644	-469 720
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	0	0	0	100 000	100 000
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K337	Egyéb szolgáltatások	400 000	400 000	400 000	400 000	0

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (III.ei.mód.-II.ei.mód.)
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K351	Működési célú előzetesen felszámított áttalé	1 030 000	1 030 000	1 030 000	900 000	-130 000
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K353	Kamatkiadások	0	0	5 655	5 655	0
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	0	30 000	30 000
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	469 720	469 720
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítés	0	41 588	41 588	41 588	0
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K71	Ingatlanok felújítása	0	66 000	66 000	66 000	0
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áttalé	0	17 820	17 820	17 820	0
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások állam	2 010 000	2 010 000	2 010 000	2 010 000	0
5300054	Templom tér 5.	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	12 395	100 000	100 000	0
5300054	Templom tér 5.	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	600 000	2 479 221	2 391 616	2 121 616	-270 000
5300054	Templom tér 5.	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	50 000	50 000	50 000	70 000	20 000
5300054	Templom tér 5.	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5300054	Templom tér 5.	K335	Közvetített szolgáltatások	150 000	150 000	150 000	150 000	0
5300054	Templom tér 5.	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	0	250 000	250 000
5300054	Templom tér 5.	K351	Működési célú előzetesen felszámított áttalé	200 000	747 682	747 682	747 682	0
1300055	Önkormányzati lakások	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	1 000 000	1 500 000	1 500 000	0
1300055	Önkormányzati lakások	B404	Tulajdonosi bevételek	10 000 000	10 000 000	10 000 000	12 000 000	2 000 000
1300055	Önkormányzati lakások	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	300 000	300 000	435 000	435 000	0
1300055	Önkormányzati lakások	B52	Ingatlanok értékesítése	0	15 000 000	15 500 000	15 500 000	0
5300055	Önkormányzati lakások	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	279 000	279 000	0
5300055	Önkormányzati lakások	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	300 000	300 000	300 000	300 000	0
5300055	Önkormányzati lakások	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	0	15 000	15 000	15 000	0
5300055	Önkormányzati lakások	K3313	Táv- és melegvíz szolgáltatás díja	60 000	60 000	60 000	60 000	0
5300055	Önkormányzati lakások	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	50 000	50 000	50 000	50 000	0
5300055	Önkormányzati lakások	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5300055	Önkormányzati lakások	K335	Közvetített szolgáltatások	3 000 000	3 000 000	2 015 332	1 635 071	-380 261
5300055	Önkormányzati lakások	K337	Egyéb szolgáltatások	500 000	1 000 000	1 000 000	1 200 000	200 000
5300055	Önkormányzati lakások	K351	Működési célú előzetesen felszámított áttalé	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
5300055	Önkormányzati lakások	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	30 000	30 000	30 000	30 000	0
5300055	Önkormányzati lakások	K355	Egyéb dologi kiadások	50 000	50 000	50 000	50 000	0
5300055	Önkormányzati lakások	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítés	0	78 681	126 949	126 949	0
5300055	Önkormányzati lakások	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áttalé	0	21 239	34 277	34 277	0
5300055	Önkormányzati lakások	K71	Ingatlanok felújítása	0	212 504	719 860	861 798	141 938
5300055	Önkormányzati lakások	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áttalé	0	57 376	194 362	232 685	38 323
1300056	Balatonszéplak üdülő	B402	Szolgáltatások ellenértéke	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 210 000	210 000
1300056	Balatonszéplak üdülő	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	150 000	150 000	150 000	170 000	20 000
1300056	Balatonszéplak üdülő	B411	Egyéb működési bevételek	300 000	300 000	300 000	400 000	100 000
5300056	Balatonszéplak üdülő	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyb	0	0	0	501 070	501 070
5300056	Balatonszéplak üdülő	K123	Egyéb külső személyi juttatások	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5300056	Balatonszéplak üdülő	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	0	0	5 000	63 625	58 625
5300056	Balatonszéplak üdülő	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 000 000	1 260 634	897 291	533 948	-363 343
5300056	Balatonszéplak üdülő	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	50 000	50 000	50 000	50 000	0
5300056	Balatonszéplak üdülő	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	300 000	300 000	300 000	300 000	0
5300056	Balatonszéplak üdülő	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	80 000	80 000	80 000	80 000	0
5300056	Balatonszéplak üdülő	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	0	80 000	80 000	0
5300056	Balatonszéplak üdülő	K337	Egyéb szolgáltatások	50 000	50 000	50 000	50 000	0
5300056	Balatonszéplak üdülő	K341	Költségtérítések kiadásai	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5300056	Balatonszéplak üdülő	K351	Működési célú előzetesen felszámított áttalé	200 000	261 571	195 219	128 867	-66 352
5300056	Balatonszéplak üdülő	K355	Egyéb dologi kiadások	200 000	200 000	200 000	400 000	200 000
5300056	Balatonszéplak üdülő	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítés	0	0	17 709	17 709	0
5300056	Balatonszéplak üdülő	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítés	0	0	295 984	295 984	0
5300056	Balatonszéplak üdülő	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áttalé	0	0	84 697	84 697	0
1300057	Orfű tábor	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	0
1300057	Orfű tábor	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	70 000	70 000	70 000	70 000	0
1300057	Orfű tábor	B411	Egyéb működési bevételek	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5300057	Orfű tábor	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	60 300	140 250	79 950
5300057	Orfű tábor	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	300 000	300 000	239 700	89 700	-150 000
5300057	Orfű tábor	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5300057	Orfű tábor	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	80 000	80 000	80 000	80 000	0
5300057	Orfű tábor	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	100 000	100 000	50 000	-50 000
5300057	Orfű tábor	K337	Egyéb szolgáltatások	300 000	300 000	300 000	500 000	200 000
5300057	Orfű tábor	K351	Működési célú előzetesen felszámított áttalé	150 000	150 000	150 000	200 000	50 000
5300057	Orfű tábor	K355	Egyéb dologi kiadások	100 000	100 000	100 000	100 000	0
530005701	Orfű tábor - Nyári táboroztatás	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	0	3 148	3 148
530005701	Orfű tábor - Nyári táboroztatás	K311	Szakmai anyagok beszerzése	0	0	0	2 650	2 650
530005701	Orfű tábor - Nyári táboroztatás	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	0	4 047	4 047
530005701	Orfű tábor - Nyári táboroztatás	K351	Működési célú előzetesen felszámított áttalé	0	0	0	2 076	2 076
1300059	Vásártér	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0
1300059	Vásártér	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	380 000	380 000	380 000	380 000	0
5300059	Vásártér	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	300 000	300 000	300 000	0	-300 000
5300059	Vásártér	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	80 000	80 000	80 000	80 000	0
5300059	Vásártér	K335	Közvetített szolgáltatások	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 800 000	300 000
5300059	Vásártér	K351	Működési célú előzetesen felszámított áttalé	500 000	500 000	500 000	500 000	0
5300060	Tarcsapuszta Községi ház, Orvosi rei	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	0	20 000	20 000
5300060	Tarcsapuszta Községi ház, Orvosi rei	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	100 000	100 000	99 848	99 848	0
5300060	Tarcsapuszta Községi ház, Orvosi rei	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	5 000	5 000	5 000	5 000	0
5300060	Tarcsapuszta Községi ház, Orvosi rei	K351	Működési célú előzetesen felszámított áttalé	7 000	7 000	7 000	12 000	5 000
5300060	Tarcsapuszta Községi ház, Orvosi rei	K353	Kamatkiadások	0	0	152	152	0
1300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	20 000 000	14 460 776	11 947 161	9 433 546	-2 513 615
1300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 000 000	6 000 000	4 650 000	4 000 000	-650 000
1300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	B411	Egyéb működési bevételek	0	1 961 509	1 961 509	1 961 509	0
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	500 000	500 000	244 858	244 858	0
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	300 000	300 000	300 000	400 000	100 000
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	600 000	600 000	600 000	600 000	0

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (III.ei.mód- II.ei.mód)
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	0	215 233	470 375	620 375	150 000
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K335	Közvetített szolgáltatások	12 000 000	9 433 546	9 433 546	9 433 546	0
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0	0	120 000	120 000	0
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K337	Egyéb szolgáltatások	500 000	500 000	316 000	66 000	-250 000
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	3 100 000	3 100 000	3 100 000	3 100 000	0
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K355	Egyéb dologi kiadások	0	2 288 783	2 352 783	2 352 783	0
5300062	Ifjúság u. 5.	K123	Egyéb külső személyi juttatások	150 000	150 000	124 630	124 630	0
5300062	Ifjúság u. 5.	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	20 000	20 000	42 897	42 897	0
5300062	Ifjúság u. 5.	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	0	2 473	2 473	0
5300062	Ifjúság u. 5.	K337	Egyéb szolgáltatások	35 000	35 000	35 000	35 000	0
5300062	Ifjúság u. 5.	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	20 000	20 000	20 000	20 000	0
1300066	Templom tér 8	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	10 000	10 000	10 000	0
1300066	Templom tér 8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	2 700	2 700	2 700	0
1300066	Templom tér 8	B411	Egyéb működési bevételek	0	9 900 443	9 900 443	9 900 443	0
5300066	Templom tér 8	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
5300066	Templom tér 8	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	30 000	30 000	30 000	30 000	0
5300066	Templom tér 8	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0
5300066	Templom tér 8	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	0
5300066	Templom tér 8	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	300 000	300 000	1 300 000	1 300 000	0
5300066	Templom tér 8	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
5300066	Templom tér 8	K335	Közvetített szolgáltatások	2 000 000	2 000 000	224 587	224 587	0
5300066	Templom tér 8	K337	Egyéb szolgáltatások	800 000	800 000	800 000	800 000	0
5300066	Templom tér 8	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	0
5300066	Templom tér 8	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	775 413	775 413	0
1300067	Pécsi u. 21.	B404	Tulajdonosi bevételek	300 000	300 000	300 000	300 000	0
1300067	Pécsi u. 21.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5300067	Pécsi u. 21.	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	10 850	10 850	10 850	0
5300067	Pécsi u. 21.	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	2 929	2 929	2 929	0
1300068	Kék épület - Kodolányi	B402	Szolgáltatások ellenértéke	450 000	450 000	450 000	450 000	0
1300068	Kék épület - Kodolányi	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	200 000	200 000	400 000	400 000	0
1300068	Kék épület - Kodolányi	B404	Tulajdonosi bevételek	0	300 000	300 000	400 000	100 000
1300068	Kék épület - Kodolányi	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	100 000	154 000	200 000	46 000
5300068	Kék épület - Kodolányi	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	10 000	10 000	10 000	10 000	0
5300068	Kék épület - Kodolányi	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	60 000	60 000	52 764	52 764	0
5300068	Kék épület - Kodolányi	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	0	7 236	7 236	0
5300068	Kék épület - Kodolányi	K335	Közvetített szolgáltatások	300 000	300 000	300 000	396 000	96 000
5300068	Kék épület - Kodolányi	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	50 000	50 000	50 000	100 000	50 000
5300070	Szoc.Kp. - Kodolányi	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	14 000	14 000	0
5300070	Szoc.Kp. - Kodolányi	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	3 780	3 780	0
5300071	Műv.Kp. - Kodolányi	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	3 663	3 663	3 663	0
5300071	Műv.Kp. - Kodolányi	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	10 000	10 000	0
5300071	Műv.Kp. - Kodolányi	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	989	3 689	3 689	0
1300072	Arany Óvoda	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	1 750	8 750	100 000	91 250
1300072	Arany Óvoda	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	473	2 365	20 000	17 635
1300072	Arany Óvoda	B411	Egyéb működési bevételek	0	200 000	220 000	475 000	255 000
5300072	Arany Óvoda	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	9 945	10 795	20 000	9 205
5300072	Arany Óvoda	K335	Közvetített szolgáltatások	0	5 250	10 500	100 000	89 500
5300072	Arany Óvoda	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	89 680	200 000	110 320
5300072	Arany Óvoda	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	4 104	29 967	100 000	70 033
5300072	Arany Óvoda	K71	Ingatlanok felújítása	0	0	0	550 000	550 000
5300072	Arany Óvoda	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított által	0	0	0	148 500	148 500
5300073	Liszt Óvoda	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	1 575	2 378	803
5300073	Liszt Óvoda	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	425	642	217
5300073	Liszt Óvoda	K71	Ingatlanok felújítása	0	165 929	165 929	165 929	0
5300073	Liszt Óvoda	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított által	0	44 801	44 801	44 801	0
1300074	Sportcsarnok	B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	0
1300074	Sportcsarnok	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	650 000	650 000	650 000	650 000	0
5300074	Sportcsarnok	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	300 000	300 000	300 000	300 000	0
5300074	Sportcsarnok	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5300074	Sportcsarnok	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5300074	Sportcsarnok	K333	Bérelti és lízing díjak	30 000	30 000	30 000	30 000	0
5300074	Sportcsarnok	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	500 000	500 000	500 000	500 000	0
5300074	Sportcsarnok	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0	1 751 000	1 751 000	1 751 000	0
5300074	Sportcsarnok	K337	Egyéb szolgáltatások	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5300074	Sportcsarnok	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5300074	Sportcsarnok	K355	Egyéb dologi kiadások	50 000	50 000	50 000	50 000	0
1300076	Kodolányi tornaterem	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	39 370	70 000	70 000	0
1300076	Kodolányi tornaterem	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	10 630	18 900	18 900	0
1300077	Káresemény biztosító	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	78 230	87 630	9 400
5300077	Káresemény biztosító	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	0	78 230	112 670	34 440
1300078	Templom tér 3.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	44 839	273 696	473 696	200 000
1300078	Templom tér 3.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	11 223	70 160	130 160	60 000
5300078	Templom tér 3.	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	10 000	10 000	10 000	10 000	0
5300078	Templom tér 3.	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	20 000	20 000	20 000	20 000	0
5300078	Templom tér 3.	K335	Közvetített szolgáltatások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
5300078	Templom tér 3.	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	250 000	250 000	250 000	250 000	0
5300078	Templom tér 3.	K71	Ingatlanok felújítása	0	565 201	565 201	565 201	0
5300078	Templom tér 3.	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított által	0	152 604	152 604	152 604	0

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (III.el.mód- II.el.mód)
1300079	Munkácsy Mihály u. 2	B403	Közevített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	50 000	50 000
1300079	Munkácsy Mihály u. 2	B404	Tulajdonosi bevételek	0	342 106	578 326	578 326	0
1300079	Munkácsy Mihály u. 2	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	92 376	156 155	156 156	1
5300079	Munkácsy Mihály u. 2	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	0	10 000	10 000
5300079	Munkácsy Mihály u. 2	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	5 000	55 000	55 000	55 000	0
5300079	Munkácsy Mihály u. 2	K335	Közevített szolgáltatások	0	0	0	50 000	50 000
5300079	Munkácsy Mihály u. 2	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	21 175	21 175	0
5300079	Munkácsy Mihály u. 2	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	1 000	11 000	11 000	11 000	0
5300079	Munkácsy Mihály u. 2	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítés	0	0	0	15 000	15 000
5300079	Munkácsy Mihály u. 2	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított álta	0	0	0	4 050	4 050
5300080	Bányász utcai irattár	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	10 000	10 000	10 000	10 000	0
5300080	Bányász utcai irattár	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	3 000	3 000	3 000	3 000	0
5300081	Óramúzeum	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	5 000	5 000	5 000	5 000	0
5300081	Óramúzeum	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	1 000	1 000	1 000	1 000	0
1300082	Munkácsy M. u. 40/29 hrsz. - Iparcsamc	B403	Közevített szolgáltatások ellenértéke	0	0	800 000	800 000	0
1300082	Munkácsy M. u. 40/29 hrsz. - Iparcsamc	B404	Tulajdonosi bevételek	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	0
1300082	Munkácsy M. u. 40/29 hrsz. - Iparcsamc	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	500 000
5300082	Munkácsy M. u. 40/29 hrsz. - Iparcsamc	K335	Közevített szolgáltatások	2 000 000	2 000 000	1 949 327	1 949 327	0
5300082	Munkácsy M. u. 40/30 hrsz. - Iparcsamc	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	500 000	500 000	500 000	500 000	0
5300082	Munkácsy M. u. 40/29 hrsz. - Iparcsamc	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	50 673	100 673	50 000
1300083	Munkácsy M. u. 40/30 hrsz. - Iparcsamc	B403	Közevített szolgáltatások ellenértéke	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0
1300083	Munkácsy M. u. 40/30 hrsz. - Iparcsamc	B404	Tulajdonosi bevételek	3 500 000	3 500 000	3 500 000	4 000 000	500 000
1300083	Munkácsy M. u. 40/30 hrsz. - Iparcsamc	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 120 000	120 000
5300083	Munkácsy M. u. 40/30 hrsz. - Iparcsamc	K335	Közevített szolgáltatások	5 000 000	5 000 000	4 704 427	4 704 427	0
5300083	Munkácsy M. u. 40/30 hrsz. - Iparcsamc	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0
5300083	Munkácsy M. u. 40/30 hrsz. - Iparcsamc	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	395 573	395 573	100 000
1300084	Focipálya - Büfé	B403	Közevített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	20 000	20 000
1300084	Focipálya - Büfé	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	200 000	200 000
1300084	Focipálya - Büfé	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	60 000	60 000
5300084	Focipálya - Büfé	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	20 000	90 000	88 628	88 628	0
5300084	Focipálya - Büfé	K335	Közevített szolgáltatások	0	0	1 372	21 372	20 000
5300084	Focipálya - Büfé	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	5 000	23 000	23 000	23 000	0
5300084	Focipálya - Büfé	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítés	0	0	212 598	212 598	0
5300084	Focipálya - Büfé	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított álta	0	0	57 402	57 402	0
5300085	Arany Bölcsöde	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	0	15 000	15 000
5300085	Arany Bölcsöde	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	0	5 550	5 550
5300085	Arany Bölcsöde	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	35 000	35 000
5300085	Arany Bölcsöde	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított álta	0	0	0	9 450	9 450
1300088	Továbbszámlázott	B403	Közevített szolgáltatások ellenértéke	200 000	300 000	300 000	350 000	50 000
1300088	Továbbszámlázott	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	50 000	50 000	65 000	15 000
1300090	Kéményseprő-ipari szerv tevékenységér	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	6 090	6 090
5300092	Szoc.otthon (Munkácsy M.u.1-3)	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	0	250 000	250 000
5300092	Szoc.otthon (Munkácsy M.u.1-3)	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	0	30 000	30 000
5300092	Szoc.otthon (Munkácsy M.u.1-3)	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítés	0	0	0	615 000	615 000
5310002	Ügylet - Házirosvi ügylet, humán ellé	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	10 000 000	10 000 000	0	0	0
5310002	Ügylet - Házirosvi ügylet, humán ellé	K65	Részesedések beszerzése	2 000 000	0	0	0	0
53100022	Esztérházy Egészségügyi Önkormányza	K506	Egyéb működési célú támogatások államhá	0	0	9 965 920	9 965 920	0
1310003	Iskolai védőnői ellátás	B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele	0	0	6 362 349	6 362 349	0
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	0	0	5 796 000	5 796 000	0
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K1109	Közeledési költségintés	0	0	0	100 000	100 000
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális I	0	0	753 480	753 480	0
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	0	20 000	20 000
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	0	0	0	25 000	25 000
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	10 000	20 000	10 000
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	0	15 000	15 000
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	50 700	161 400	110 700
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítés	0	0	0	14 487	14 487
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítés	0	0	0	33 071	33 071
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított álta	0	0	0	12 840	12 840
5310007	Fogorvosi ellátás	K512	Egyéb működési célú támogatások államhá	240 000	240 000	120 000	120 000	0
1320005	NIL-971 Busz	B402	Szolgáltatások ellenértéke	200 000	200 000	200 000	250 000	50 000
1320005	NIL-971 Busz	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	80 000	80 000	80 000	80 000	0
5320005	NIL-971 Busz	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
5320005	NIL-971 Busz	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
5320005	NIL-971 Busz	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	500 000	500 000	500 000	500 000	0
5320005	NIL-971 Busz	K355	Egyéb dologi kiadások	20 000	20 000	20 000	20 000	0
5320010	Közfoglalkoztatás - nem elszámolható	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	800 000	743 285	743 031	733 031	-10 000
5320010	Közfoglalkoztatás - nem elszámolható	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	80 000	80 000	80 000	80 000	0
5320010	Közfoglalkoztatás - nem elszámolható	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	1 969	1 969	1 969	0
5320010	Közfoglalkoztatás - nem elszámolható	K337	Egyéb szolgáltatások	400 000	400 000	400 000	400 000	0
5320010	Közfoglalkoztatás - nem elszámolható	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	370 000	370 000	370 000	370 000	0
5320010	Közfoglalkoztatás - nem elszámolható	K355	Egyéb dologi kiadások	0	54 746	55 000	65 000	10 000
13200115	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele	37 155 440	30 225 440	7 376 649	7 376 649	0
53200115	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	32 451 446	32 159 705	9 777 944	9 777 944	0
53200115	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	291 741	291 741	291 741	0
53200115	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális I	2 298 443	2 298 443	718 438	718 438	0
53200115	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 500 000	2 500 000	83 692	83 692	0
53200115	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	500 000	500 000	22 597	22 597	0

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (III.ei.mód- II.ei.mód)
13200116	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz B16		Egyéb működési célú támogatások bevétele	0	6 930 000	22 869 039	22 869 039	0
53200116	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz K1101		Törvény szerinti illetmények, munkabérek	0	21 646 263	21 463 672	21 281 081	-182 591
53200116	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz K1113		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	44 577	227 168	409 759	182 591
53200116	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	0	0	1 409 904	1 497 467	87 563
53200116	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz K312		Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	91 094	1 636 498	1 636 498	0
53200116	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz K351		Működési célú előzetesen felszámított általá	0	24 594	441 855	441 855	0
53200116	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz K355		Egyéb dologi kiadások	0	0	2	6	4
1320012	Mezőőrzés	B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele	1 080 000	1 080 000	1 080 000	1 080 000	0
1320012	Mezőőrzés	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	3 000 000	3 000 000	3 600 000	3 600 000	0
5320012	Mezőőrzés	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4 516 800	4 516 800	4 516 800	4 516 800	0
5320012	Mezőőrzés	K1103	Céljuttatás, projektpremium	40 000	40 000	40 000	40 000	0
5320012	Mezőőrzés	K1107	Béren kívüli juttatások	351 563	351 563	351 563	351 563	0
5320012	Mezőőrzés	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	700 000	700 000	700 000	700 000	0
5320012	Mezőőrzés	K311	Szakmai anyagok beszerzése	20 000	20 000	20 000	20 000	0
5320012	Mezőőrzés	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	60 000	60 000	60 000	60 000	0
5320012	Mezőőrzés	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	60 000	60 000	60 000	60 000	0
5320012	Mezőőrzés	K341	Kiküldetések kiadásai	450 000	450 000	450 000	450 000	0
5320012	Mezőőrzés	K351	Működési célú előzetesen felszámított általá	20 000	20 000	20 000	20 000	0
5320012	Mezőőrzés	K63	Informálkai eszközök beszerzése, létesíté	0	0	78 661	78 661	0
5320012	Mezőőrzés	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított álta	0	0	21 238	21 238	0
1320013	Parkolás	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	25 000	48 000	48 000	0
1320013	Parkolás	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	6 000	13 000	13 000	0
5320013	Parkolás	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	20 039	20 039	20 039	0
5320013	Parkolás	K337	Egyéb szolgáltatások	0	6 000	6 000	6 000	0
5320013	Parkolás	K351	Működési célú előzetesen felszámított általá	0	4 961	4 961	4 961	0
5320013	Parkolás	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	0	0	0
5320014	Közüilágítás	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	0
5320014	Közüilágítás	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0
5320014	Közüilágítás	K337	Egyéb szolgáltatások	700 000	700 000	700 000	700 000	0
5320014	Közüilágítás	K351	Működési célú előzetesen felszámított általá	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	0
5320017	Tarcsapuszta	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	0	40 000	40 000
5320017	Tarcsapuszta	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	3 000	3 000	3 000	3 000	0
5320017	Tarcsapuszta	K3314	Víz- és csaloma szolgáltatás díja	15 000	15 000	15 000	25 000	10 000
5320017	Tarcsapuszta	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	0	1 236	1 236	0
5320017	Tarcsapuszta	K337	Egyéb szolgáltatások	200 000	200 000	1 465 152	1 665 152	200 000
5320017	Tarcsapuszta	K351	Működési célú előzetesen felszámított általá	50 000	50 000	398 389	468 389	70 000
5320017	Tarcsapuszta	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesíté	0	0	82 676	82 676	0
5320017	Tarcsapuszta	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított álta	0	0	22 323	22 323	0
1320018	Nyári diákmlunka	B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele	0	0	0	4 002 000	4 002 000
5320018	Nyári diákmlunka	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	0	0	0	3 935 880	3 935 880
5320018	Nyári diákmlunka	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	0	66 120	66 120
5320018	Nyári diákmlunka	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	0	0	0	520 260	520 260
1320019	Város- és község gazdálkodás	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1 000 000	1 000 000	1 500 000	1 500 000	0
1320019	Város- és község gazdálkodás	B402	Szolgáltatások ellenértéke	100 000	100 000	100 000	100 000	0
1320019	Város- és község gazdálkodás	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	500 000	1 500 000	3 000 000	3 000 000	0
1320019	Város- és község gazdálkodás	B404	Tulajdonosi bevételek	5 000 000	17 474 845	18 474 845	30 474 845	12 000 000
1320019	Város- és község gazdálkodás	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 000 000	6 210 698	11 210 698	11 210 698	0
1320019	Város- és község gazdálkodás	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	0	66	250	250	0
1320019	Város- és község gazdálkodás	B411	Egyéb működési bevételek	300 000	300 000	300 000	300 000	0
1320019	Város- és község gazdálkodás	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	315 900	315 900
5320019	Város- és község gazdálkodás	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	41 728 800	41 728 800	40 491 800	45 832 421	5 340 621
5320019	Város- és község gazdálkodás	K1103	Céljuttatás, projektpremium	300 000	300 000	300 000	300 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K1107	Béren kívüli juttatások	3 000 000	4 000 000	4 000 000	4 369 137	369 137
5320019	Város- és község gazdálkodás	K1109	Közelekedési költségértítés	300 000	300 000	337 000	737 000	400 000
5320019	Város- és község gazdálkodás	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 600 000	600 000
5320019	Város- és község gazdálkodás	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyba	1 500 000	1 500 000	2 700 000	2 700 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K123	Egyéb külső személyi juttatások	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 872 270	872 270
5320019	Város- és község gazdálkodás	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K321	Informálkai szolgáltatások igénybevétele	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	800 000	800 000	800 000	800 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	100 000	100 000	200 000	200 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	20 000	20 000	50 000	70 000	20 000
5320019	Város- és község gazdálkodás	K333	Bérleti és lízing díjak	500 000	500 000	500 000	500 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K335	Közvetített szolgáltatások	1 000 000	1 500 000	3 000 000	3 000 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K336	Szakmai tevékenységel segítő szolgáltatás	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K337	Egyéb szolgáltatások	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K341	Kiküldetések kiadásai	0	0	10 000	10 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K342	Reklám- és propagandakiadások	500 000	800 000	800 000	800 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K351	Működési célú előzetesen felszámított általá	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K353	Kamatkiadások	20 000	20 000	20 000	20 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K355	Egyéb dologi kiadások	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K506	Egyéb működési célú támogatások államhá.	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0	380 000	380 000
5320019	Város- és község gazdálkodás	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	6 266 808	6 266 808
5320019	Város- és község gazdálkodás	K63	Informálkai eszközök beszerzése, létesítése	0	50 031	50 031	50 031	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	620 260	776 697	897 541	120 844
5320019	Város- és község gazdálkodás	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított álta	0	119 816	165 165	1 980 821	1 815 656
5320019	Város- és község gazdálkodás	K71	Ingatlanok felújítása	5 000 000	35 000 000	35 000 000	2 201 088	-32 798 912
5320019	Város- és község gazdálkodás	K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	51 757	51 757	0
5320019	Város- és község gazdálkodás	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általá	1 500 000	1 500 000	1 500 000	463 958	-1 036 042
5320019	Város- és község gazdálkodás	K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások állam	0	0	56 000	56 000	0

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (II.lei.mód-III.lei.mód)
1320020	Köztetel	B402	Szolgáltatások ellenértéke	3 000 000	3 000 000	3 000 000	4 000 000	1 000 000
1320020	Köztetel	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 100 000	100 000
5320020	Köztetel	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyb	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	0
5320020	Köztetel	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5320020	Köztetel	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	350 000	350 000	350 000	350 000	0
5320020	Köztetel	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	30 000	30 000	30 000	70 000	40 000
5320020	Köztetel	K337	Egyéb szolgáltatások	300 000	300 000	300 000	300 000	0
5320020	Köztetel	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	250 000	250 000	250 000	250 000	0
5320020	Köztetel	K355	Egyéb dologi kiadások	0	1	1	1	0
5320020	Köztetel	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	2 444 118	2 444 118	2 444 118	0
5320020	Köztetel	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított álta	0	555 882	555 882	555 882	0
1320021	Keleti lakótelep bővítése	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	0
1320021	Keleti lakótelep bővítése	B52	Ingatlanok értékesítése	40 000 000	40 000 000	40 000 000	40 000 000	0
5320021	Keleti lakótelep bővítése	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	0	300 000	301 575	301 575	0
5320021	Keleti lakótelep bővítése	K337	Egyéb szolgáltatások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
5320021	Keleti lakótelep bővítése	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	1 859 250	1 559 250	1 559 250	1 559 250	0
5320021	Keleti lakótelep bővítése	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	7 273 800	7 273 800
5320021	Keleti lakótelep bővítése	K355	Egyéb dologi kiadások	500 000	500 000	498 425	498 425	0
5320021	Keleti lakótelep bővítése	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	36 725 000	36 725 000	36 725 000	61 455 000	24 730 000
5320021	Keleti lakótelep bővítése	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított álta	9 915 750	9 915 750	9 915 750	0	-9 915 750
5320042	Betoncsövekkel kapcsolatos költségek	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	620 000	620 000	0	0	0
5320042	Betoncsövekkel kapcsolatos költségek	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	167 400	167 400	0	0	0
5320181	Szentlőrinci Közös Nemprof. Kft.	K512	Egyéb működési célú támogatások államhá.	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000	0
1340021	Lobby parti	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 500 000	1 500 000	1 500 000	189 000	-1 311 000
1340021	Lobby parti	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	400 000	400 000	400 000	51 030	-348 970
5340021	Lobby parti	K123	Egyéb külső személyi juttatások	700 000	700 000	700 000	0	-700 000
5340021	Lobby parti	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	15 000	15 000	15 000	0	-15 000
5340021	Lobby parti	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	800 000	800 000	800 000	0	-800 000
5340021	Lobby parti	K333	Bérlési és lízing díjak	400 000	400 000	400 000	0	-400 000
5340021	Lobby parti	K337	Egyéb szolgáltatások	200 000	200 000	200 000	0	-200 000
5340021	Lobby parti	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	300 000	300 000	300 000	0	-300 000
5340034	Támogatások	K512	Egyéb működési célú támogatások államhá.	11 700 000	11 700 000	11 700 000	11 572 500	-127 500
5340034	Támogatások	K69	Egyéb felhalmozási célú támogatások állam	0	0	0	127 500	127 500
5340035	Média KHT	K337	Egyéb szolgáltatások	4 000 000	4 000 000	4 200 000	4 200 000	0
5340035	Média KHT	K512	Egyéb működési célú támogatások államhá.	609 000	609 000	0	0	0
1340037	Városi Sportegyesület	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	1 000 000	1 500 000	1 500 000	0
1340037	Városi Sportegyesület	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	300 000	300 000	435 000	435 000	0
5340037	Városi Sportegyesület	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5340037	Városi Sportegyesület	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	25 000	25 000	25 000	25 000	0
5340037	Városi Sportegyesület	K335	Közvetített szolgáltatások	1 200 000	1 200 000	1 700 000	1 700 000	0
5340037	Városi Sportegyesület	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	350 000	350 000	485 000	485 000	0
5340037	Városi Sportegyesület	K512	Egyéb működési célú támogatások államhá.	4 000 000	4 000 000	4 000 000	1 000 000	-3 000 000
5340038	Szentlőrinci Önkéntes Tűzoltó Egyesüle	K512	Egyéb működési célú támogatások államhá.	626 000	626 000	626 000	626 000	0
5340039	Szentlőrinci Polgárőr Egyesület lámogat	K512	Egyéb működési célú támogatások államhá.	300 000	300 000	300 000	300 000	0
1340047	Borbarátok	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
1340047	Borbarátok	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	170 000	170 000	170 000	270 000	100 000
5340047	Borbarátok	K123	Egyéb külső személyi juttatások	700 000	700 000	700 000	700 000	0
5340047	Borbarátok	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	50 000	50 000	50 000	50 000	0
5340047	Borbarátok	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5340047	Borbarátok	K333	Bérlési és lízing díjak	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 249 200	249 200
5340047	Borbarátok	K337	Egyéb szolgáltatások	3 000 000	3 000 000	2 600 000	4 300 000	1 700 000
5340047	Borbarátok	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	1 500 000	1 500 000	1 400 000	1 400 000	0
5340047	Borbarátok	K355	Egyéb dologi kiadások	150 000	150 000	150 000	150 000	0
1340050	Rendezvények	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	80 000	0	0	0
5340050	Rendezvények	K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 000 000	1 000 000	105 659	105 659	0
5340050	Rendezvények	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	200 000	95 581	33 969	33 969	0
5340050	Rendezvények	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 000 000	2 000 000	29 299	129 299	100 000
5340050	Rendezvények	K337	Egyéb szolgáltatások	5 000 000	2 104 419	107 227	157 227	50 000
5340050	Rendezvények	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	2 000 000	1 725 154	20 663	40 663	20 000
5340050	Rendezvények	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	0	5 000	5 000
534005006	Rendezvények - Gyereknep	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyb	0	0	41 430	41 430	0
534005006	Rendezvények - Gyereknep	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	343 191	405 791	62 600
534005006	Rendezvények - Gyereknep	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	15 051	15 051	0
534005006	Rendezvények - Gyereknep	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	2 226 370	2 311 370	85 000
534005006	Rendezvények - Gyereknep	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	54 798	54 798	0
534005006	Rendezvények - Gyereknep	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	20 015	20 015	0
134005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	7 874	15 748	15 748	0
134005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	2 126	4 252	4 252	0
534005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	182 759	182 759	0
534005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	0	0	3 984	3 984	0
534005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	63 980	63 980	63 980	0
534005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	K337	Egyéb szolgáltatások	0	878 453	1 128 453	1 128 453	0
534005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	55 677	55 677	55 677	0
534005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	K355	Egyéb dologi kiadások	0	275	275	275	0
534005010	Rendezvények - Decathlon Szentlőrinc	K355	Egyéb dologi kiadások	0	60 000	60 000	60 000	0

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (III.ei.mód-II.ei.mód)
134005011	Rendezvények - Majális	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	7 874	7 874	0
134005011	Rendezvények - Majális	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	2 126	2 126	0
534005011	Rendezvények - Majális	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	420 292	420 292	0
534005011	Rendezvények - Majális	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális I	0	0	29 766	29 766	0
534005011	Rendezvények - Majális	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	43 664	43 664	0
534005011	Rendezvények - Majális	K333	Béretli és lízing díjak	0	0	125 000	125 000	0
534005011	Rendezvények - Majális	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	3 278 000	3 278 000	0
534005011	Rendezvények - Majális	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	443 054	443 054	0
534005011	Rendezvények - Majális	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	276	276	0
534005018	Rendezvények - Idősek Világnapja	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	150 000	130 885	-19 115
534005018	Rendezvények - Idősek Világnapja	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	0	6 795	6 795
534005018	Rendezvények - Idősek Világnapja	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	350 000	350 000	0
534005018	Rendezvények - Idősek Világnapja	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	0	12 320	12 320
534005023	Rendezvények - Zenél a városháza	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	0	42 085	42 085
534005023	Rendezvények - Zenél a városháza	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	0	200 000	200 000
534005023	Rendezvények - Zenél a városháza	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	0	8 314	8 314
534005025	Rendezvények - Civil szervezetek - kará	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális I	0	104 419	104 419	104 419	0
534005029	Rendezvények - Karácsonyi vásár	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	40 500	40 500	40 500	0
534005029	Rendezvények - Karácsonyi vásár	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális I	0	3 959	3 959	3 959	0
534005029	Rendezvények - Karácsonyi vásár	K337	Egyéb szolgáltatások	0	32 860	32 860	32 860	0
134005030	Rendezvények - Farsangi bál	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	724 411	724 411	724 411	0
134005030	Rendezvények - Farsangi bál	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	195 589	195 589	195 589	0
534005030	Rendezvények - Farsangi bál	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	639 753	639 753	639 753	0
534005030	Rendezvények - Farsangi bál	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális I	0	71 516	71 516	71 516	0
534005030	Rendezvények - Farsangi bál	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	86 973	86 973	86 973	0
534005030	Rendezvények - Farsangi bál	K337	Egyéb szolgáltatások	0	271 550	271 550	271 550	0
534005030	Rendezvények - Farsangi bál	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	59 366	59 366	59 366	0
534005032	Rendezvények - Nőnap	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	67 614	293 632	293 632	0
534005032	Rendezvények - Nőnap	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális I	0	0	7 341	7 341	0
534005032	Rendezvények - Nőnap	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	16 536	19 059	19 059	0
534005032	Rendezvények - Nőnap	K337	Egyéb szolgáltatások	0	820 000	820 000	820 000	0
534005032	Rendezvények - Nőnap	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	79 350	83 002	83 002	0
534005032	Rendezvények - Nőnap	K355	Egyéb dologi kiadások	0	2	11 006	11 006	0
134005033	Rendezvények - Gyalogtűrák	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	54 332	54 332	0
134005033	Rendezvények - Gyalogtűrák	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	14 668	14 668	0
534005033	Rendezvények - Gyalogtűrák	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	63 313	63 313	0
534005033	Rendezvények - Gyalogtűrák	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	14 150	14 150	0
534005033	Rendezvények - Gyalogtűrák	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	85 000	85 000	0
534005033	Rendezvények - Gyalogtűrák	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	33 703	33 703	0
534005034	Rendezvények - Palacsintafesztivál	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	0	436 567	436 567
534005034	Rendezvények - Palacsintafesztivál	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális I	0	0	0	17 731	17 731
534005034	Rendezvények - Palacsintafesztivál	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	15 118	15 118	0
534005034	Rendezvények - Palacsintafesztivál	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	2 305 618	2 305 618	0
534005034	Rendezvények - Palacsintafesztivál	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	491 808	491 808	0
534005034	Rendezvények - Palacsintafesztivál	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	276	276	0
134005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábr	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	393 700	393 700	3 071 100	2 677 400
134005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábr	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	106 300	106 300	829 198	722 898
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábr	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	0	1 520 000	1 520 000
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábr	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	0	200 000	200 000
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábr	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális I	0	0	0	177 840	177 840
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábr	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	30 766	30 766	54 319	23 553
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábr	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	13 378	14 787	1 409
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábr	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	8 307	11 919	18 517	6 598
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábr	K355	Egyéb dologi kiadások	0	2	2	2	0
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábr	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítés	0	0	160 535	202 818	42 283
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábr	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított álla	0	0	43 345	54 762	11 417
534005037	Rendezvények - Augusztus 20.	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	0	110 700	110 700
534005037	Rendezvények - Augusztus 20.	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	0	810 000	810 000
534005037	Rendezvények - Augusztus 20.	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	0	94 500	94 500
534005038	Rendezvények - Futóverseny	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	0	38 197	38 197
534005038	Rendezvények - Futóverseny	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	0	50 000	50 000
534005038	Rendezvények - Futóverseny	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	0	0	23 813	23 813
134005039	Rendezvények - Színházi előadás	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	373 226	373 226	373 226	0
134005039	Rendezvények - Színházi előadás	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	100 774	100 774	100 774	0
534005039	Rendezvények - Színházi előadás	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	30 712	30 712	0
534005039	Rendezvények - Színházi előadás	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális I	0	0	10 148	10 148	0
534005039	Rendezvények - Színházi előadás	K337	Egyéb szolgáltatások	0	1 474 218	1 474 218	1 474 218	0
134005040	Rendezvények - Bababörze	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	21 260	21 260	0
134005040	Rendezvények - Bababörze	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	5 740	5 740	0
534005040	Rendezvények - Bababörze	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	31 100	31 100	0
134005043	Rendezvények - Stand Up Est	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	144 883	144 883	144 883	0
134005043	Rendezvények - Stand Up Est	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	39 117	39 117	39 117	0
534005043	Rendezvények - Stand Up Est	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	79 509	79 509	0
534005043	Rendezvények - Stand Up Est	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális I	0	0	1 094	1 094	0
534005043	Rendezvények - Stand Up Est	K337	Egyéb szolgáltatások	0	1 107 300	1 107 300	1 107 300	0
534005043	Rendezvények - Stand Up Est	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	0	151 470	151 470	151 470	0

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (III.évi.mód- II.évi.mód)
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyb	0	0	0	128 847	128 847
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	0	0	0	15 075	15 075
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	3 857	3 857	0
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K332	Vásárolt élelmzés	0	0	0	32 508	32 508
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K337	Egyéb szolgáltatások	0	150 000	175 591	287 678	112 087
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K341	Kiküldetések kiadásai	0	0	0	22 860	22 860
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K351	Működési célú előzetesen felszámított általál	0	0	7 950	34 615	26 665
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K512	Egyéb működési célú támogatások államhá	0	0	242 000	242 000	0
5340051	Pályázatok - EL NEM SZÁMOLHATÓ K	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 000 000	5 000 000	0	0	0
5340051	Pályázatok - EL NEM SZÁMOLHATÓ K	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásc	0	0	0	300 000	300 000
5340051	Pályázatok - EL NEM SZÁMOLHATÓ K	K351	Működési célú előzetesen felszámított általál	0	0	0	81 000	81 000
5340051	Pályázatok - EL NEM SZÁMOLHATÓ K	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítés	0	20 000 000	0	0	0
1350068	Jelzőrendszeres pály. - Jelzőrendszeres B16		Egyéb működési célú támogatások bevétele	2 099 000	2 099 000	2 099 000	2 418 800	319 800
5350068	Jelzőrendszeres pály. - Jelzőrendszeres K321		Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0	0	26 580	26 580	0
5350068	Jelzőrendszeres pály. - Jelzőrendszeres K337		Egyéb szolgáltatások	26 580	26 580	0	0	0
5350068	Jelzőrendszeres pály. - Jelzőrendszeres K351		Működési célú előzetesen felszámított általál	7 176	7 176	7 176	7 176	0
5350068	Jelzőrendszeres pály. - Jelzőrendszeres K506		Egyéb működési célú támogatások államhá	0	0	2 099 000	2 418 800	319 800
5350100	TOP-2.1.2-16-BA1-2017-00008 Zöld bei K353		Kamatkiadások	0	0	239 999	239 999	0
5350100	TOP-2.1.2-16-BA1-2017-00008 Zöld bei K5021		A helyi önkormányzatok előző évi elszámolá	0	5 041 900	5 041 900	5 041 900	0
5350101	TOP-1.2.1-15-BA1-2016-00007 Kerékp K62		Ingatlanok beszerzése, létesítése	12 327 209	12 327 209	12 327 209	12 327 209	0
5350104	Játszóterek felújítása	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
1350105	Tanuszoda	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	287 392	287 392	287 392	0
1350105	Tanuszoda	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	77 608	77 608	77 608	0
5350105	Tanuszoda	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	215 600	525 600	525 600	0
5350105	Tanuszoda	K335	Közvetített szolgáltatások	500 000	100 181	329 000	329 000	0
5350105	Tanuszoda	K337	Egyéb szolgáltatások	0	145 055	254 923	254 923	0
5350105	Tanuszoda	K351	Működési célú előzetesen felszámított általál	0	39 164	62 079	62 079	0
5350107	Települési Főépítési Feladatok	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásc	500 000	500 000	500 000	500 000	0
1350098	EFOP-1.2.11-16-2017-00010 Hazavárui B16		Egyéb működési célú támogatások bevétele	0	0	0	56 201	56 201
1350111	HUHR/1901/2.1.3/0051 Interreg V-A Ma B16		Egyéb működési célú támogatások bevétele	0	5 171 595	5 171 595	5 171 595	0
1350111	HUHR/1901/2.1.3/0051 Interreg V-A Ma B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevéte	0	21 205 156	21 205 156	21 205 156	0
1350111	HUHR/1901/2.1.3/0051 Interreg V-A Ma B4092		Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	60 958	60 958	0
5350111	HUHR/1901/2.1.3/0051 Interreg V-A Ma K337		Egyéb szolgáltatások	0	0	245	245	0
5350111	HUHR/1901/2.1.3/0051 Interreg V-A Ma K354		Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	672	401 297	400 625
5350111	HUHR/1901/2.1.3/0051 Interreg V-A Ma K5021		A helyi önkormányzatok előző évi elszámolá	0	0	170 441	170 441	0
5350121	TOP-2.1.3-16-BA1-2021-00041 Csapad K336		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásc	0	200 000	200 000	200 000	0
5350121	TOP-2.1.3-16-BA1-2021-00041 Csapad K351		Működési célú előzetesen felszámított általál	0	54 000	54 000	54 000	0
5350121	TOP-2.1.3-16-BA1-2021-00041 Csapad K5021		A helyi önkormányzatok előző évi elszámolá	0	12 468 998	12 468 998	12 468 998	0
5350121	TOP-2.1.3-16-BA1-2021-00041 Csapad K513		Tartalékok	5 207 000	0	0	0	0
5350121	TOP-2.1.3-16-BA1-2021-00041 Csapad K62		Ingatlanok beszerzése, létesítése	10 975 898	16 182 898	0	0	0
5350121	TOP-2.1.3-16-BA1-2021-00041 Csapad K67		Beruházási célú előzetesen felszámított álta	4 825 985	4 825 985	0	0	0
1350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei fér B16		Egyéb működési célú támogatások bevétele	14 353 716	14 353 716	14 353 716	14 353 716	0
1350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei fér B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevéte	100 100 428	100 100 428	100 100 428	100 100 428	0
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei fér K123		Egyéb külső személyi juttatások	0	9 720	9 720	9 720	0
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei fér K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	0	3 211	3 211	3 211	0
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei fér K336		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásc	2 700 945	3 500 000	3 500 000	3 500 000	0
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei fér K337		Egyéb szolgáltatások	5 762 573	5 762 573	5 762 573	1 371 110	-4 391 463
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei fér K351		Működési célú előzetesen felszámított általál	2 757 651	2 757 651	2 757 651	370 200	-2 387 451
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei fér K352		Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	21 283 067	42 921 594	21 638 527
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei fér K355		Egyéb dologi kiadások	309 297	309 297	309 297	309 297	0
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei fér K61		Immateriális javak beszerzése, létesítése	38 749	38 749	38 749	336	-38 413
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei fér K62		Ingatlanok beszerzése, létesítése	136 687 056	136 687 056	136 687 056	161 203 866	24 516 810
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei fér K64		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítés	6 704 457	6 704 457	6 704 457	6 742 870	38 413
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei fér K67		Beruházási célú előzetesen felszámított álta	40 393 132	35 796 105	19 110 065	2 424 025	-16 886 040
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011 K336		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásc	0	0	0	80 000	80 000
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011 K337		Egyéb szolgáltatások	2 830 991	2 564 991	2 364 591	1 378 910	-985 681
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011 K351		Működési célú előzetesen felszámított általál	1 339 271	1 339 271	1 339 271	318 306	-1 020 965
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011 K355		Egyéb dologi kiadások	0	226 000	426 400	426 400	0
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011 K506		Egyéb működési célú támogatások államhá	0	0	0	1 926 646	1 926 646
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011 K513		Tartalékok	2 309 772	0	0	2 309 772	2 309 772
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011 K62		Ingatlanok beszerzése, létesítése	109 471 193	111 780 965	111 780 965	0	-111 780 965
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011 K67		Beruházási célú előzetesen felszámított álta	29 557 223	29 557 223	29 557 223	0	-29 557 223
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011 K64		Egyéb felhalmozási célú támogatások állam	0	0	0	139 028 416	139 028 416
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002 K123		Egyéb külső személyi juttatások	0	6 480	14 265	33 616	19 351
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002 K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	0	2 142	4 713	11 106	6 393
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002 K312		Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	4 900	4 900	4 900	0
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002 K336		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásc	2 023 691	-526 364	0	240 000	240 000
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002 K337		Egyéb szolgáltatások	7 338 583	7 338 583	6 801 863	5 691 195	-1 110 668
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002 K351		Működési célú előzetesen felszámított általál	3 700 000	3 700 000	3 700 000	1 602 746	-2 097 254
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002 K352		Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	13 615 200	30 127 653	16 512 453
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002 K513		Tartalékok	3 095 888	0	0	0	0
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002 K71		Ingatlanok felújítása	132 677 166	135 773 054	135 773 054	138 715 232	2 942 178
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002 K74		Felújítási célú előzetesen felszámított általál	35 822 835	38 720 088	22 207 635	5 695 182	-16 512 453
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012 K123		Egyéb külső személyi juttatások	0	0	30 196	30 196	0
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012 K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	0	0	9 977	9 977	0
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012 K336		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásc	283 184	283 184	283 184	470 000	186 816
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012 K337		Egyéb szolgáltatások	368 801	353 801	313 628	126 812	-186 816
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012 K342		Reklám- és propagandakiadások	0	35 000	35 000	35 000	0
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012 K351		Működési célú előzetesen felszámított általál	181 435	181 435	181 435	181 435	0
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012 K71		Ingatlanok felújítása	140 708 942	140 708 942	140 708 942	142 003 622	1 294 680
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012 K74		Felújítási célú előzetesen felszámított általál	37 991 415	37 991 415	37 991 415	38 340 979	349 564

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (ill.ei.mód-ll.ei.mód)
5350130	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00003	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	710 000	710 000	710 000	710 000	0
5350130	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00003	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	97 200	97 200	97 200	97 200	0
5350130	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00003	K71	Ingatlanok felújítása	33 388 081	33 388 081	33 388 081	33 388 081	0
5350130	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00003	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított által	8 810 581	8 810 581	8 810 581	8 810 581	0
5350131	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00004	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	201 200	201 200	201 200	201 200	0
5350131	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00004	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	67 500	67 500	67 500	67 500	0
5350131	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00004	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	3 728 047	3 728 047
5350131	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00004	K71	Ingatlanok felújítása	29 697 528	29 697 528	29 697 528	30 957 371	1 259 843
5350131	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00004	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított által	7 821 355	7 821 355	7 821 355	4 433 465	-3 387 890
5350132	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00005	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	740 000	740 000	740 000	740 000	0
5350132	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00005	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	102 600	102 600	102 600	102 600	0
5350132	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00005	K71	Ingatlanok felújítása	35 528 306	35 528 306	35 528 306	35 528 306	0
5350132	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00005	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított által	9 373 403	9 373 403	9 373 403	9 373 403	0
5350133	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00006	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	470 000	470 000	470 000	470 000	0
5350133	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00006	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	86 400	86 400	86 400	86 400	0
5350133	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00006	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	30 540 679	30 540 679	30 540 679	32 902 884	2 362 205
5350133	TOP-PLUSZ-1 2.3-21-BA1-2022-00006	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított által	8 047 116	8 047 116	8 047 116	8 684 911	637 795
5350134	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00080	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	3 900	3 900	3 900	0
5350134	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00080	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	1 590 000	553 600	553 600	553 600	0
5350134	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00080	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	432 000	432 000	432 000	392 000	-40 000
5350134	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00080	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	0	40 000	40 000
5350134	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00080	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	1 032 500	1 032 500	1 032 500	0
5350134	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00080	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	69 274 062	69 274 062	69 274 062	928 784	-68 345 278
5350134	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00080	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított által	19 567 994	19 567 994	19 567 994	529 547	-19 038 447
5350134	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00080	K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások állam	0	0	0	87 383 725	87 383 725
5350135	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00082	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	3 900	3 900	3 900	0
5350135	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00082	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	1 600 000	563 600	563 600	563 600	0
5350135	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00082	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	432 000	432 000	432 000	432 000	0
5350135	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00082	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	1 032 500	1 032 500	1 032 500	0
5350135	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00082	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	69 274 062	69 274 062	69 274 062	920 910	-68 353 152
5350135	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00082	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított által	19 567 994	19 567 994	19 567 994	527 421	-19 040 573
5350135	TOP-PLUSZ-1 2.1-21-BA1-2022-00082	K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások állam	0	0	0	87 393 725	87 393 725
5350136	690174/00080 - A Szentlőrinci 1848-49- K312		Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	38 400	38 400	0
5350136	690174/00080 - A Szentlőrinci 1848-49- K337		Egyéb szolgáltatások	0	49 000	200 375	200 375	0
5350136	690174/00080 - A Szentlőrinci 1848-49- K351		Működési célú előzetesen felszámított által	0	13 230	55 424	55 424	0
5350136	690174/00080 - A Szentlőrinci 1848-49- K355		Egyéb dologi kiadások	0	0	2	2	0
5350136	690174/00080 - A Szentlőrinci 1848-49- K71		Ingatlanok felújítása	2 362 205	2 435 919	2 435 919	2 435 919	0
5350136	690174/00080 - A Szentlőrinci 1848-49- K74		Felújítási célú előzetesen felszámított által	637 795	657 698	657 698	657 698	0
5350137	AOFK_T/0407/2023 - Decathlon lakossá K353		Kamalkiadások	0	0	0	15 372	15 372
5350137	AOFK_T/0407/2023 - Decathlon lakossá K5021		A helyi önkormányzatok előző évi elszámolá	0	0	0	73 717	73 717
1350138	AOFK_T/0289/2024 - Szentlőrinci család B16		Egyéb működési célú támogatások bevétele	0	500 000	500 000	500 000	0
5350138	AOFK_T/0289/2024 - Szentlőrinci család K312		Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	500 000	500 000	500 000	0
1350139	VP6-7 2.1.1-21 - Kültériületi helyi közuta B16		Egyéb működési célú támogatások bevétele	0	6 997 700	6 997 700	6 997 700	0
1350139	VP6-7 2.1.1-21 - Kültériületi helyi közuta B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevéte	0	171 439 521	171 439 521	171 439 521	0
5350139	VP6-7 2.1.1-21 - Kültériületi helyi közuta K336		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	0	5 100 000	5 100 000	5 100 000	0
5350139	VP6-7 2.1.1-21 - Kültériületi helyi közuta K337		Egyéb szolgáltatások	0	700 000	700 000	700 000	0
5350139	VP6-7 2.1.1-21 - Kültériületi helyi közuta K351		Működési célú előzetesen felszámított által	0	1 566 000	1 576 800	1 576 800	0
5350139	VP6-7 2.1.1-21 - Kültériületi helyi közuta K355		Egyéb dologi kiadások	0	0	44 000	44 000	0
5350139	VP6-7 2.1.1-21 - Kültériületi helyi közuta K71		Ingatlanok felújítása	0	142 096 587	142 096 587	142 096 587	0
5350139	VP6-7 2.1.1-21 - Kültériületi helyi közuta K74		Felújítási célú előzetesen felszámított által	0	38 366 073	38 366 073	38 366 073	0
5360001	Képviselőtestület	K121	Választott lisztsegviselő juttatásai	26 937 000	26 937 000	26 937 000	26 937 000	0
5360001	Képviselőtestület	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyb	120 000	120 000	120 000	120 000	0
5360001	Képviselőtestület	K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
5360001	Képviselőtestület	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	2 850 000	2 850 000	2 850 000	2 850 000	0
5360001	Képviselőtestület	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	50 000	50 000	47 446	17 446	-30 000
5360001	Képviselőtestület	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	175 000	147 701	147 701	157 701	10 000
5360001	Képviselőtestület	K337	Egyéb szolgáltatások	5 000	5 000	5 000	5 000	0
5360001	Képviselőtestület	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	70 000	70 000	70 000	70 000	0
5360001	Képviselőtestület	K355	Egyéb dologi kiadások	0	27 299	29 853	49 853	20 000
536000101	Ünnepi Testületi Ülés	K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	945 000	-55 000
536000101	Ünnepi Testületi Ülés	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális l	200 000	200 000	200 000	255 000	55 000
536000101	Ünnepi Testületi Ülés	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	50 000	50 000	50 000	50 000	0
536000101	Ünnepi Testületi Ülés	K333	Bérelti és lízing díjak	80 000	80 000	80 000	80 000	0
536000101	Ünnepi Testületi Ülés	K334	Karbanlartási, kisjavítási szolgáltatások	0	0	0	787	787
536000101	Ünnepi Testületi Ülés	K337	Egyéb szolgáltatások	250 000	250 000	250 000	450 000	200 000
536000101	Ünnepi Testületi Ülés	K351	Működési célú előzetesen felszámított által	100 000	100 000	100 000	111 000	11 000

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatai költséghelyenként

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (III.ei.mód-II.ei.mód)
1510000	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	0
1510000	B402	Szolgáltatások ellenértéke	57 061 720	1 061 720	1 061 720	1 061 720	0
1510000	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000	0
1510000	B411	Egyéb működési bevételek	0	30	30	30	0
1510000	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	6 700	6 700	0
1510000	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 000 000	26 964 863	26 964 863	26 964 863	0
1510000	B816	Központi, irányító szervei támogatás	173 867 414	228 902 521	228 902 521	228 902 521	0
Szentlőrinc székhely bevételek összesen:			263 729 134	263 729 134	263 735 834	263 735 834	0
5510000	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	190 413 660	184 413 660	181 303 660	177 943 660	-3 360 000
5510000	K1103	Céltuttatás, projektprémium	1 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	0
5510000	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0
5510000	K1106	Jubileumi jutalom	1 806 000	1 806 000	1 806 000	1 806 000	0
5510000	K1107	Béren kívüli juttatások	11 250 000	11 250 000	11 250 000	11 250 000	0
5510000	K1108	Ruházati költségérítés	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5510000	K1109	Közlekedési költségérítés	3 070 418	3 070 418	3 070 418	3 070 418	0
5510000	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	2 000 000	2 000 000	2 000 000	5 000 000	3 000 000
5510000	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatott	0	0	0	360 000	360 000
5510000	K123	Egyéb külső személyi juttatások	200 000	200 000	310 000	310 000	0
5510000	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 138 556	28 138 556	28 138 556	28 138 556	0
5510000	K311	Szakmai anyagok beszerzése	300 000	300 000	300 000	300 000	0
5510000	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 500 000	3 500 000	2 624 533	2 224 533	-400 000
5510000	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	0
5510000	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	350 000	350 000	350 000	430 000	80 000
5510000	K333	Bérlési és lízing díjak	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5510000	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	400 000	400 000	400 000	400 000	0
5510000	K335	Közvetített szolgáltatások	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0
5510000	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0
5510000	K337	Egyéb szolgáltatások	6 000 000	6 000 000	9 000 000	9 000 000	0
5510000	K341	Kiküldetések kiadásai	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5510000	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 200 000	3 200 000	2 961 818	2 843 628	-118 190
5510000	K353	Kamatkiadások	500	500	500	500	0
5510000	K355	Egyéb dologi kiadások	400 000	400 000	400 000	560 000	160 000
5510000	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	619 780	619 780	0
5510000	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	244 284	260 031	15 747
5510000	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	233 295	237 547	4 252
5510000	K72	Informatikai eszközök felújítása	0	0	18 103	18 103	0
5510000	K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	203 300	203 300
5510000	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	4 887	59 778	54 891
Szentlőrinc székhely kiadások összesen:			266 529 134	266 529 134	266 535 834	266 535 834	0
1510006	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	2 202 281	2 202 281	0
15100061	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	5 352 824	5 352 824	0
15100062	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	851 474	851 474	0
15100063	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	700 359	700 359	0
15100064	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	700 359	700 359	0
15100065	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	756 209	756 209	0
15100066	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	823 549	823 549	0
15100067	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	700 359	700 359	0
2024.évi EP és HÖK-NÖK választás bevételek összesen:			0	0	12 087 414	12 087 414	0
5510006	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	704 860	704 860	0
5510006	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	280 180	280 180	0
5510006	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	368 343	368 343	0
5510006	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	0	22 500	22 500	0
5510006	K337	Egyéb szolgáltatások	0	0	16 800	16 800	0
5510006	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	253 201	253 201	0
5510006	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	556 397	556 397	0
55100061	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	2 778 000	2 658 000	-120 000
55100061	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatott	0	0	66 000	186 000	120 000
55100061	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	1 893 000	1 893 000	0
55100061	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	554 229	554 229	0
55100061	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	48 500	48 500	0
55100061	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	13 095	13 095	0
55100062	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	66 000	66 000	0
55100062	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	586 000	586 000	0
55100062	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	76 284	76 284	0
55100062	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	97 000	97 000	0
55100062	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	26 190	26 190	0
55100063	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	66 000	66 000	0
55100063	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	561 000	561 000	0
55100063	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	73 359	73 359	0
55100064	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	66 000	66 000	0
55100064	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	561 000	561 000	0
55100064	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	73 359	73 359	0
55100065	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	66 000	66 000	0
55100065	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	611 000	611 000	0
55100065	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	79 209	79 209	0
55100066	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	66 000	66 000	0
55100066	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	561 000	561 000	0
55100066	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	73 359	73 359	0
55100066	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	97 000	97 000	0
55100066	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	26 190	26 190	0
55100067	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	66 000	66 000	0
55100067	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	561 000	561 000	0
55100067	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	73 359	73 359	0
2024.évi EP és HÖK-NÖK választás kiadások összesen:			0	0	12 087 414	12 087 414	0

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (III.évi.mód- II.évi.mód)
1520000	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	15 089 174	15 089 174	15 089 174	15 089 174	0
1520000	B816	Központi, irányító szervi támogatás	23 317 950	23 317 950	23 317 950	23 317 950	0
Hetvehelyi kirendeltség bevételei összesen:			38 407 124	38 407 124	38 407 124	38 407 124	0
5520000	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	23 416 800	22 916 800	20 506 800	20 022 911	-483 889
5520000	K1103	Céltuttatás, projektprémium	200 000	200 000	300 000	737 500	437 500
5520000	K1107	Béren kívüli juttatások	1 230 469	1 230 469	1 230 469	1 230 469	0
5520000	K1108	Ruházati költségterítés	30 000	30 000	30 000	80 000	50 000
5520000	K1109	Közlekedési költségterítés	182 952	182 952	182 952	132 952	-50 000
5520000	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5520000	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatott	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0
5520000	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 444 403	3 444 403	3 444 403	3 444 403	0
5520000	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	380 000	380 000	380 000	378 000	-2 000
5520000	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
5520000	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	310 000	310 000	310 000	310 000	0
5520000	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	550 000	550 000	550 000	550 000	0
5520000	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	900 000	900 000	900 000	900 000	0
5520000	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	62 000	62 000	62 000	62 000	0
5520000	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 050 000	1 550 000	3 860 000	3 860 000	0
5520000	K337	Egyéb szolgáltatások	300 000	300 000	300 000	300 000	0
5520000	K341	Küldetések kiadásai	0	0	0	46 389	46 389
5520000	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	720 000	720 000	720 000	720 000	0
5520000	K353	Kamatkiadások	500	500	500	500	0
5520000	K355	Egyéb dologi kiadások	30 000	30 000	30 000	32 000	2 000
Hetvehelyi kirendeltség kiadásai összesen:			37 007 124	37 007 124	37 007 124	37 007 124	0
1530000	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 334 028	2 334 028	2 334 028	2 334 028	0
1530000	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	16 000	16 000
1530000	B816	Központi, irányító szervi támogatás	12 233 497	12 233 497	12 233 497	12 233 497	0
Helesfai kirendeltség bevételei összesen:			14 567 525	14 567 525	14 567 525	14 583 525	16 000
5530000	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	9 960 000	9 960 000	9 960 000	9 960 000	0
5530000	K1103	Céltuttatás, projektprémium	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5530000	K1107	Béren kívüli juttatások	703 125	703 125	703 125	703 125	0
5530000	K1108	Ruházati költségterítés	60 000	60 000	60 000	60 000	0
5530000	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	220 000	220 000	220 000	220 000	0
5530000	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 554 400	1 554 400	1 554 400	1 554 400	0
5530000	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	200 000	200 000	200 000	216 000	16 000
5530000	K337	Egyéb szolgáltatások	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5530000	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	70 000	70 000	70 000	70 000	0
Helesfai kirendeltség kiadásai összesen:			13 167 525	13 167 525	13 167 525	13 183 525	16 000
1540000	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	19 635 468	19 635 468	14 477 071	14 477 071	0
1540000	B405	Ellátási díjak	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	0
1540000	B816	Központi, irányító szervi támogatás	11 672 368	11 672 368	16 830 765	16 830 765	0
Hetvehelyi konyha bevételei összesen:			39 307 836	39 307 836	39 307 836	39 307 836	0
5540000	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	13 418 400	13 118 400	13 118 400	13 118 400	0
5540000	K1107	Béren kívüli juttatások	1 350 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000	0
5540000	K1109	Közlekedési költségterítés	419 731	419 731	419 731	419 731	0
5540000	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	120 000	420 000	420 000	420 000	0
5540000	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatott	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5540000	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 339 705	2 339 705	2 339 705	2 339 705	0
5540000	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	16 000 000	16 000 000	16 000 000	15 960 000	-40 000
5540000	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	170 000	170 000	170 000	210 000	40 000
5540000	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	40 000	40 000	40 000	40 000	0
5540000	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	250 000	250 000	250 000	250 000	0
5540000	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	700 000	700 000	700 000	700 000	0
5540000	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5540000	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5540000	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	300 000	300 000	300 000	300 000	0
5540000	K337	Egyéb szolgáltatások	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5540000	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	0
5540000	K355	Egyéb dologi kiadások	100 000	100 000	100 000	100 000	0
Hetvehelyi konyha kiadásai összesen:			39 307 836	39 307 836	39 307 836	39 307 836	0

Szociális Szolgáltató Központ Szentlőrinc bevételi és kiadási előirányzatai költséghelyenként

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (III.ei.mód.-II.ei.mód.)
1618	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 814 505	5 154 904	5 154 904	5 154 904	0
1618	B816	Központi, irányító szervi támogatás	282 361 582	281 941 183	281 941 183	281 941 183	0
Önkormányzati finanszírozás összesen:			287 176 087	287 096 087	287 096 087	287 096 087	0
1600	B405	Ellátási díjak	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000	0
1600	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10	10	0	0	0
1600	B411	Egyéb működési bevételek	50	50	25	25	0
1611	B405	Ellátási díjak	45 500 000	45 500 000	45 500 000	45 500 000	0
1611	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	10	10	0
1611	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	25	25	0
Bentlakásos ellátás bevételei:			62 500 060	62 500 060	62 500 060	62 500 060	0
5600	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	26 369 352	26 369 352	26 369 352	26 369 352	0
5600	K1103	Céltuttatás, projektprémium	400 000	400 000	400 000	400 000	0
5600	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	150 000	150 000	150 000	150 000	0
5600	K1107	Béren kívüli juttatások	841 406	1 262 109	1 262 109	1 262 109	0
5600	K1109	Közlekedési költségérítés	231 404	231 404	231 404	231 404	0
5600	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	800 000	800 000	800 000	800 000	0
5600	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 763 610	3 881 407	3 881 407	3 881 407	0
5600	K311	Szakmai anyagok beszerzése	400 000	400 000	400 000	1 000 000	600 000
5600	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	0
5600	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	60 000	60 000	60 000	60 000	0
5600	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	55 000	55 000	55 000	55 000	0
5600	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	700 000	700 000	700 000	700 000	0
5600	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0
5600	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5600	K332	Vásárolt ételmezés	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0
5600	K333	Bérelti és lízing díjak	25 000	25 000	25 000	25 000	0
5600	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	100 000	200 000	300 000	100 000
5600	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	180 000	480 000	480 000	480 000	0
5600	K337	Egyéb szolgáltatások	13 000 000	12 157 774	12 049 692	11 275 818	-773 874
5600	K341	Kiküldetések kiadásai	10 000	10 000	10 000	10 000	0
5600	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0
5600	K353	Kamatkiadások	500	500	500	500	0
5600	K355	Egyéb dologi kiadások	5 000	5 000	5 000	5 000	0
5600	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	7 874	7 874
5600	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	2 934	50 000	100 000	50 000
5600	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	792	13 500	29 500	16 000
5600	K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	23 268	23 268	0
5600	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	6 282	6 282	0
5611	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	50 834 328	50 834 328	50 813 423	50 813 423	0
5611	K1103	Céltuttatás, projektprémium	850 000	850 000	850 000	850 000	0
5611	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	130 000	130 000	150 905	242 185	91 280
5611	K1107	Béren kívüli juttatások	1 603 906	2 405 859	2 405 859	2 405 859	0
5611	K1109	Közlekedési költségérítés	539 943	539 943	539 943	448 663	-91 280
5611	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	0
5611	K123	Egyéb külső személyi juttatások	50 000	50 000	50 000	50 000	0
5611	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 707 060	7 931 607	7 931 607	7 931 607	0
5611	K311	Szakmai anyagok beszerzése	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0
5611	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	0
5611	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	170 000	170 000	170 000	170 000	0
5611	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	160 000	160 000	160 000	160 000	0
5611	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0
5611	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	0
5611	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	400 000	400 000	400 000	400 000	0
5611	K332	Vásárolt ételmezés	11 335 188	11 335 188	11 335 188	11 335 188	0
5611	K333	Bérelti és lízing díjak	70 000	70 000	70 000	70 000	0
5611	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	400 000	400 000	701 836	301 836
5611	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	650 000	650 000	650 000	650 000	0
5611	K337	Egyéb szolgáltatások	13 000 000	10 782 325	12 128 816	11 683 451	-445 365
5611	K341	Kiküldetések kiadásai	20 000	20 000	20 000	20 000	0
5611	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 873 115	6 873 115	6 873 115	6 873 115	0
5611	K353	Kamatkiadások	5 500	5 500	5 500	5 500	0
5611	K355	Egyéb dologi kiadások	15 000	15 000	15 000	15 000	0
5611	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	23 622	23 622
5611	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	15 165	15 165
5611	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	8 799	200 000	274 227	74 227
5611	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	2 376	54 000	84 515	30 515
Bentlakásos ellátás kiadásai:			173 405 312	172 525 312	174 195 870	174 195 870	0
5609	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	11 690 811	11 690 811	11 671 280	11 671 280	0
5609	K1103	Céltuttatás, projektprémium	20 000	20 000	20 000	20 000	0
5609	K1107	Béren kívüli juttatások	221 354	332 031	351 562	351 562	0
5609	K1109	Közlekedési költségérítés	120 000	120 000	120 000	120 000	0
5609	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	100 000	100 000	100 000	0
5609	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 000 000	1 030 990	1 030 990	1 030 990	0
5609	K337	Egyéb szolgáltatások	344 787	93 120	93 120	93 120	0
5609	K341	Kiküldetések kiadásai	20 000	20 000	20 000	20 000	0
5609	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	10 000	10 000	10 000	0
5613	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	23 666 385	23 666 385	23 650 635	22 848 525	-802 110
5613	K1103	Céltuttatás, projektprémium	80 000	80 000	80 000	80 000	0
5613	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 600 000	600 000
5613	K1107	Béren kívüli juttatások	689 062	1 033 593	1 033 593	1 033 593	0

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (III.ei.mód-II.ei.mód)
5613	K1109	Közeledési költségtérítés	400 000	400 000	400 000	400 000	0
5613	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	200 000	200 000	400 000	602 110	202 110
5613	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	15 750	15 750	0
5613	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 700 000	3 796 469	3 796 469	3 796 469	0
5613	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0
5613	K321	Informaticai szolgáltatások igénybevétele	170 000	170 000	170 000	170 000	0
5613	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	90 000	90 000	90 000	120 000	30 000
5613	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	300 000	300 000	300 000	300 000	0
5613	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5613	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	800 000	800 000	800 000	800 000	0
5613	K337	Egyéb szolgáltatások	2 000 000	1 558 940	1 556 940	1 413 324	-143 616
5613	K341	Kiküldetések kiadásai	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5613	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	500 000	500 000	500 000	500 000	0
5613	K353	Kamatkiadások	0	60	60	60	0
5613	K355	Egyéb dologi kiadások	300 000	300 000	300 000	300 000	0
5613	K63	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	62 750	62 750
5613	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	41 575	68 285	26 710
5613	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	11 225	35 381	24 156
5614	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	27 963 541	27 963 541	27 925 228	27 707 044	-218 184
5614	K1103	Céljuttatás, projektprémium	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5614	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, lútlóra, túlszolgálat	1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 300 000	800 000
5614	K1107	Béren kívüli juttatások	689 062	1 033 593	1 033 593	1 033 593	0
5614	K1109	Közeledési költségtérítés	20 000	20 000	20 000	20 000	0
5614	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	300 000	322 563	540 747	218 184
5614	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	15 750	15 750	0
5614	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 200 000	4 296 469	4 296 469	4 296 469	0
5614	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	800 000	800 000	800 000	800 000	0
5614	K321	Informaticai szolgáltatások igénybevétele	60 000	60 000	120 000	120 000	0
5614	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	90 000	90 000	90 000	90 000	0
5614	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	300 000	300 000	300 000	222 364	-77 636
5614	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5614	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	800 000	800 000	800 000	800 000	0
5614	K337	Egyéb szolgáltatások	2 000 000	1 258 940	1 196 940	396 940	-800 000
5614	K341	Kiküldetések kiadásai	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5614	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	500 000	500 000	500 000	500 000	0
5614	K353	Kamatkiadások	0	60	60	60	0
5614	K63	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	62 749	62 749
5614	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	41 575	41 575	0
5614	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	11 225	26 112	14 887
Gyermekjóléti szolgálat-, központ kiadásai összesen:			88 335 002	88 335 002	88 636 602	88 636 602	0
5612	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	8 308 368	8 308 368	8 308 368	8 308 368	0
5612	K1103	Céljuttatás, projektprémium	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5612	K1107	Béren kívüli juttatások	248 438	372 657	372 657	372 657	0
5612	K1109	Közeledési költségtérítés	19 459	19 459	19 459	19 459	0
5612	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	70 000	70 000	70 000	70 000	0
5612	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 199 650	1 234 431	1 234 431	1 234 431	0
5612	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	80 000	80 000	80 000	80 000	0
5612	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	260 000	260 000	260 000	260 000	0
5612	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	900 000	900 000	900 000	900 000	0
5612	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	60 000	60 000	120 000	120 000	0
5612	K332	Vásárolt élelmezés	550 000	550 000	550 000	550 000	0
5612	K337	Egyéb szolgáltatások	1 000 000	841 000	781 000	780 950	-50
5612	K341	Kiküldetések kiadásai	5 000	5 000	5 000	5 000	0
5612	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	350 000	350 000	350 000	350 000	0
5612	K353	Kamatkiadások	25	25	25	25	0
5612	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	0	50	50
Idősek nappali ellátásának kiadásai összesen:			13 150 940	13 150 940	13 150 940	13 150 940	0
1615	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	80 000	80 000	80 000	0
1615	B405	Ellátási díjak	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0
Szociális étkezés bevételei összesen:			3 000 000	3 080 000	3 080 000	3 080 000	0
5615	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	658 368	658 368	651 337	649 337	-2 000
5615	K1103	Céljuttatás, projektprémium	10 000	10 000	10 000	10 000	0
5615	K1107	Béren kívüli juttatások	14 063	14 063	21 094	21 094	0
5615	K1109	Közeledési költségtérítés	19 459	19 459	19 459	19 459	0
5615	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	10 000	10 000	10 000	10 000	0
5615	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	89 525	89 525	89 525	89 525	0
5615	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	250 000	250 000	250 000	0	-250 000
5615	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	30 000	30 000	30 000	0	-30 000
5615	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	60 000	60 000	60 000	0	-60 000
5615	K332	Vásárolt élelmezés	3 500 000	3 499 661	3 499 661	3 839 661	340 000
5615	K337	Egyéb szolgáltatások	0	181	1 181	1 181	0
5615	K341	Kiküldetések kiadásai	0	158	1 000	3 000	2 000
5615	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	0
Szociális étkezés kiadásai összesen:			5 741 415	5 741 415	5 743 257	5 743 257	0

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (III.éi.mód-ilei.mód)
5616	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	58 359 648	58 359 648	57 848 712	56 880 942	-967 770
5616	K1103	Céljuttatás, projektpremium	300 000	300 000	300 000	300 000	0
5616	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	280 000	280 000	1 247 770	967 770
5616	K1107	Béren kívüli juttatások	1 951 563	1 951 563	2 462 499	2 462 499	0
5616	K1109	Közlekedési költségértékelés	160 075	160 075	160 075	160 075	0
5616	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	200 000	800 000	800 000	800 000	0
5616	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 133 192	8 133 192	8 133 192	8 133 192	0
5616	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	150 000	150 000	150 000	150 000	0
5616	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	350 000	350 000	350 000	350 000	0
5616	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	15 000	15 000	15 000	14 950	-50
5616	K337	Egyéb szolgáltatások	25 000	25 000	150 000	150 000	0
5616	K341	Kiküldetések kiadásai	160 000	160 000	160 000	160 000	0
5616	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	140 000	140 000	140 000	140 000	0
5616	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	0	50	50
Házi segítségnyújtás kiadásai összesen:			69 944 478	70 824 478	70 949 478	70 949 478	0
1617	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	2 099 000	2 099 000	0
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás bevételei összesen:			0	0	2 099 000	2 099 000	0
5617	K123	Egyéb külső személyi juttatások	2 099 000	2 099 000	2 099 000	2 099 000	0
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás kiadásai összesen:			2 099 000	2 099 000	2 099 000	2 099 000	0

Művelődési Központ, Könyvtár és Konyha Szentlőrinc bevételi és kiadási előirányzatai költséghelyenként

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (III.ei.mód- II.ei.mód)
1708	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 900 000	8 559 412	8 559 412	8 559 412	0
1708	B816	Központi, irányító szervei támogatás	152 919 838	148 260 406	160 296 664	160 296 664	0
Önkormányzati finanszírozás összesen:			156 819 838	156 819 818	168 856 076	168 856 076	0
1700	B402	Szolgáltatások ellenértéke	200 000	200 000	200 000	200 000	0
1700	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamajellegű bevételek	0	10	10	11	1
1700	B411	Egyéb működési bevételek	0	10	11	10 020	10 009
Művelődési Központ bevételei összesen:			200 000	200 020	200 021	210 031	10 010
5700	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	13 644 000	13 644 000	13 591 918	13 392 281	-199 637
5700	K1103	Céltuttatás, projektpremium	120 000	420 000	420 000	420 000	0
5700	K1107	Béren kívüli juttatások	390 625	585 939	638 021	638 021	0
5700	K1109	Közlekedési költségterítés	324 022	324 022	324 022	324 022	0
5700	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5700	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	0	165 100	165 100
5700	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 993 214	2 047 900	2 047 900	2 047 900	0
5700	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	500 000	500 000	430 433	430 433	0
5700	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	100 000	100 000	100 000	110 000	10 000
5700	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	500 000	500 000	500 000	600 000	100 000
5700	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	0
5700	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5700	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5700	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	10 000	10 000	10 000	20 000	10 000
5700	K337	Egyéb szolgáltatások	3 000 000	2 158 530	2 158 530	2 048 540	-109 990
5700	K341	Kiküldetések kiadásai	0	0	0	34 537	34 537
5700	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0
5700	K355	Egyéb dologi kiadások	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5700	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	9 913	64 690	64 690	0
5700	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	2 677	17 467	17 467	0
Művelődési Központ kiadásai összesen:			29 281 861	29 002 981	29 002 981	29 012 991	10 010
1701	B402	Szolgáltatások ellenértéke	50 000	50 000	50 000	50 000	0
Könyvtári bevételek összesen:			50 000	50 000	50 000	50 000	0
5701	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	8 686 800	8 686 800	8 686 800	7 438 100	-1 248 700
5701	K1103	Céltuttatás, projektpremium	80 000	80 000	80 000	80 000	0
5701	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	1 222 500	1 222 500
5701	K1107	Béren kívüli juttatások	312 500	468 750	468 750	468 750	0
5701	K1109	Közlekedési költségterítés	260 000	260 000	260 000	260 000	0
5701	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5701	K123	Egyéb külső személyi juttatások	50 000	50 000	50 000	76 200	26 200
5701	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 216 542	1 260 292	1 260 292	1 260 292	0
5701	K311	Szakmai anyagok beszerzése	50 000	50 000	106 991	106 991	0
5701	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	80 000	80 000	64 309	36 309	-28 000
5701	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	400 000	400 000	400 000	400 000	0
5701	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	120 000	120 000	120 000	120 000	0
5701	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	0	8 700	21 700	13 000
5701	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	10 000	10 000	10 000	10 000	0
5701	K337	Egyéb szolgáltatások	10 000	30 000	30 000	45 000	15 000
5701	K341	Kiküldetések kiadásai	10 000	10 000	10 000	10 000	0
5701	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	150 000	150 000	150 000	150 000	0
5701	K355	Egyéb dologi kiadások	1 000	1 000	1 000	1 000	0
5701	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	46 362	46 362	46 362	0
5701	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	12 518	12 518	12 518	0
Könyvtári kiadások összesen:			11 536 842	11 815 722	11 865 722	11 865 722	0
1702	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	58 976	58 976	0
1702	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	15 924	15 924	0
Rendezvények bevételei összesen:			0	0	74 900	74 900	0
5702	K123	Egyéb külső személyi juttatások	200 000	200 000	192 715	192 715	0
5702	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	7 285	7 285	0
5702	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	50 000	50 000	50 000	0
5702	K333	Bérleti és lízing díjak	50 000	50 000	50 000	50 000	0
5702	K337	Egyéb szolgáltatások	2 000 000	1 950 000	1 813 375	1 813 375	0
5702	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	500 000	500 000	449 492	449 492	0
5702	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	100 000	100 000	0
Rendezvények kiadásai összesen:			2 750 000	2 750 000	2 662 867	2 662 867	0
17021	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	87 008	87 008	0
17021	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	23 492	23 492	0
Majális bevételei összesen:			0	0	110 500	110 500	0
57021	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	113 975	113 975	0
57021	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	36 103	36 103	0
57021	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	19 741	19 741	0
Majális kiadásai összesen:			0	0	169 819	169 819	0
170210	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	54 724	54 724	0
170210	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	14 776	14 776	0
Gyermeknap bevételei összesen:			0	0	69 500	69 500	0
570210	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	30 049	30 049	0
570210	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	47 530	47 530	0
570210	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	19 735	19 735	0
Gyermeknap kiadások összesen:			0	0	97 314	97 314	0

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi I. módosított előirányzat	2024.évi II. módosított előirányzat	2024.évi III. módosított előirányzat	Változás (III.ei.mód-II.ei.mód)
1703	B402	Szolgáltatások ellenértéke	22 000 000	22 000 000	0	0	0
1703	B405	Ellátási díjak	33 000 000	33 000 000	55 000 000	55 000 000	0
1703	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	0
1703	B411	Egyéb működési bevételek	600	600	600	600	0
Konyha bevételek összesen:			70 000 600	70 000 600	70 000 600	70 000 600	0
5703	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	49 088 800	49 088 800	48 428 195	48 428 195	0
5703	K1103	Céltuttatás, projektprémium	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5703	K1106	Jubileumi jutalom	0	0	652 000	652 000	0
5703	K1107	Béren kívüli juttatások	1 875 000	2 812 500	2 812 500	2 812 500	0
5703	K1109	Közlekedési költségtérítés	200 000	200 000	200 000	200 000	0
5703	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	200 000	200 000	208 605	208 605	0
5703	K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
5703	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 724 000	6 986 500	6 986 500	6 986 500	0
5703	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	79 221 255	79 221 255	88 586 176	88 095 906	-490 270
5703	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	500 000	500 000	500 000	500 000	0
5703	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000	70 000	70 000	70 000	0
5703	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0
5703	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	0
5703	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	500 000	500 000	500 000	500 000	0
5703	K332	Vásárolt ételmezés	800 000	800 000	800 000	800 000	0
5703	K333	Bérlési és lízing díjak	100 000	100 000	100 000	100 000	0
5703	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	500 000	652 150	909 505	1 109 505	200 000
5703	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	200 000	200 000	200 000	308 000	108 000
5703	K337	Egyéb szolgáltatások	14 000 000	12 612 920	12 238 920	12 038 920	-200 000
5703	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	16 000 000	16 000 000	18 564 727	18 564 727	0
5703	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000	0
5703	K355	Egyéb dologi kiadások	200 000	200 000	248 156	448 156	200 000
5703	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	157 480	301 000	143 520
5703	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	42 520	81 270	38 750
5703	K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	27 504	27 504	27 504	0
5703	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	7 426	7 426	7 426	0
Konyha kiadások összesen:			180 179 055	180 179 055	192 240 214	192 240 214	0
5705	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	843 900	843 900	843 900	843 900	0
5705	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	168 780	168 780	168 780	168 780	0
Szűnidei gyermekétkeztetés kiadásai összesen:			1 012 680	1 012 680	1 012 680	1 012 680	0
5709	K311	Szakmai anyagok beszerzése	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000	0
5709	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	110 000	110 000	110 000	110 000	0
Könyvtári állománygyarapítás kiadásai összesen:			2 310 000	2 310 000	2 310 000	2 310 000	0

Szentlőrinc Város Önkormányzat összevont költségvetési mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	módosított előirányzat	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	módosított előirányzat
Támogatások államháztartáson belülről	1 383 878 422	Személyi jellegű juttatások	724 246 283
Közhatalmi bevételek	324 406 090	Munkaadókat terhelő járulékok	93 389 163
Sajátos működési bevételek	292 003 405	Dologi kiadások	641 212 121
Átvett pénzeszközök	1 376 723	Szociális kiadások	13 668 359
		Elvonások és befizetések	24 445 868
		Támogatásértékű kiadások	537 685 666
		Visszatérítendő támogatások	1 000 000
		Átadott pénzeszközök	27 100 500
		Tartalék	271 538 682
Működési bevételek összesen	2 001 664 640	Működési kiadások összesen	2 334 286 642
Működési egyenleg: - 332 622 002 Ft			
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	módosított előirányzat	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	módosított előirányzat
Támogatások államháztartáson belülről	292 745 105	Beruházások	308 620 637
Ertekesítések	58 472 196	Felújítások	636 670 301
Átvett pénzeszközök	701 155	Támogatások	315 999 366
Felhalmozási bevételek összesen	351 918 456	Felhalmozási kiadások összesen	1 261 290 304
Felhalmozási egyenleg: - 909 371 848 Ft			
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	módosított előirányzat	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	módosított előirányzat
Előző évi pénzmaradvány	1 282 609 077	ÁHB megelőlegezések rendezése	42 225 463
ÁHB megelőlegezés	1 610 236	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	723 522 580
Központi, irányító szervi támogatás	723 522 580	Hitel törlesztés	0
Hitel felvétel	0		
Finanszírozási bevételek összesen	2 007 741 893	Finanszírozási kiadások összesen	765 748 043
Finanszírozási egyenleg: + 1 241 993 850 Ft			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 361 324 989	KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 361 324 989
Összesített egyenleg: 0 Ft			

Szentlőrinc Város Önkormányzat normatív állami támogatásai

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi módosított előirányzat	Módosítás
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynéf)	209 418 861	209 418 861	0
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	6 281 600	6 281 600	0
1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	11 189 000	11 189 000	0
1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	25 020 000	28 100 000	3 080 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	100 000	100 000	0
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	5 826 100	5 826 100	0
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	17 528 000	17 528 000	0
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	601 800	601 800	0
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	275 955 361	279 045 361	3 080 000
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	62 399 388	60 968 684	-1 430 704
1.2.2.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása	272 927 200	269 578 400	-3 348 800
1.2.3.1.1.1.	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítő kiegészítő támogatása	7 170 000	6 453 000	-717 000
1.2.3.1.1.2.	Mesterpedagógus; kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	2 674 000	2 674 000	0
1.2.4.1.1.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső határa	1 434 000	1 434 000	0
1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítő átlagbéralapú támogatása	115 896 000	110 628 000	-5 268 000
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	462 500 588	451 736 084	-10 764 504
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	18 804 050	18 804 050	0
1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	31 886 880	31 886 880	0
1.3.2.2.1.	Család- és gyermekjóléti központ	29 296 350	29 296 350	0
1.3.2.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	7 869 952	7 869 952	0
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	1 951 780	1 951 780	0
1.3.2.4.1.	Szociális segítés	400 000	400 000	0
1.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás	42 175 000	42 175 000	0
1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	4 547 790	4 547 790	0
1.3.2.8.1.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	6 803 300	6 803 300	0
1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	17 044 000	17 044 000	0
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középiskolai végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	47 866 000	47 866 000	0
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	5 847 600	4 968 216	-879 384
1.3.4.1.	Bértámogatás	72 489 000	72 489 000	0
1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	30 395 493	35 608 701	5 213 208
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	317 377 195	321 711 019	4 333 824
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	57 123 600	57 123 600	0
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	57 955 649	75 370 494	17 414 845
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	1 012 680	792 490	-220 190
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	116 091 929	133 286 584	17 194 655
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	13 853 380	13 853 380	0
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	13 853 380	13 853 380	0
4.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	-86 720	-86 720	0
Normatív állami támogatások mindösszesen:		1 185 701 733	1 199 545 708	13 843 975

Létszámkeret

I.	1.	Szentlőrinc Város Önkormányzat	45 fő
		Képviselő-testület létszáma	9 fő
		Önkormányzat tervezett éves létszám-előirányzata	9 fő
		Közfoglalkoztatottak tervezett éves létszám-előirányzata	27 fő
	2.	Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal	46 fő
	3.	Szociális Szolgáltató Központ Szentlőrinc	39 fő
	4.	Művelődési Központ, Könyvtár és Konyha Szentlőrinc	19 fő
Mindösszesen:			149 fő

Európai Unió és valamint hazai forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Sorszám	Megnevezés	2024.évi módosított bevételei előirányzat	2024.évi módosított kiadási előirányzat
1	TOP-2.1.2-16-BA1-2017-00008 Zöld beruházás megvalósítása Szentlőrincen	0	5 281 899
2	TOP-1.2.1-15-BA1-2016-00007 Kerékpárút, Ormánságtól Mecsekig	0	12 327 209
3	EFOP-1.2.11-16-2017-00010 Hazavárunk - Esély otthon fiatalok számára	56 201	0
4	HUHR/1901/2.1.3/0051 Interreg V-A Magyar.-Horvátó. Együttműködési Program	26 437 709	571 983
5	TOP-2.1.3-16-BA1-2021-00041 Csapadékvíz elvezető rendszer korszerűsítése	0	12 722 998
6	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei férőhelyek kialakítása Szentlőrincen	114 454 144	218 856 229
7	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011 Fenntartható közlekedésfejlesztés Szentlőrincen	0	145 468 450
8	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Szentlőrincen	0	182 121 630
9	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012 Szentlőrinci Arany János utcai óvoda felújítása	0	181 198 021
10	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00003 Bányász és Megye utcák útburkolat felújítása	0	43 005 862
11	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00004 Nyárfa és Árok utcák, valamint Deák F. u. II. ütem	0	39 387 583
12	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00005 Deák Ferenc utca útburkolat felújítása I. ütem	0	45 744 309
13	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00006 Szentlőrinc - Keleti városrész útfelújítása	0	42 144 195
14	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00080 Kékinfrastruktúra fejlesztése Szentlőrinc 1. ütem	0	90 864 056

Sorszám	Megnevezés	2024.évi módosított bevételei előirányzat	2024.évi módosított kiadási előirányzat
15	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00082 Kékinfrastruktúra fejlesztése Szentlőrinc 2.ütem	0	90 874 056
16	690174/00080 - A Szentlőrinci 1848-49-es forradalom és szabadságharc emlékművének felújítására	0	3 387 818
17	AOFK_T/0407/2023 - Decathlon lakossági futás - Szentlőrinc	0	89 089
18	AOFK_T/0289/2024 - Szentlőrinci családi torna és futónapok	500 000	500 000
19	VP6-7.2.1.1-21 - Küterületi helyi közutak fejlesztése Szentlőrincen	178 437 221	187 883 460
Projektek összesen:		319 885 275	1 302 428 847

Szentlőrinc Város Önkormányzat tartalékai

Megnevezés	Általános tartalék	Pályázati tartalék	Zárolt tartalék (bölcsőde pályázat)	Összes tartalék
Közfoglalkoztatási előleg	0	2 959 822	0	2 959 822
KEOP-4. 10.0	0	2 241 920	0	2 241 920
IPA HUHR 1101/1.2.2/1012	0	11 243 425	0	11 243 425
Esély otthon	0	13 332 419	0	13 332 419
TOP-1.1.1-16-BA1-2017-00007 Iparterület fejlesztés	0	7 608 774	0	7 608 774
TOP-2.1.2-16-BA1-2017-00008 Zöld beruházás megvalósítása Szentlőrincen	0	0	0	0
TOP-3.1.1-15-BA1-2016-00009 Szentlőrinc - Tarcapuszta kerékpárút	0	200	0	200
TOP-2.1.3-16-BA1-2021-00041 Csapadékvíz elvezető rendszer korszerűsítése az Ifjúság utcában és a Templom téren	0	0	0	0
TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002 Önkormányzati Épületek Energetikai Korszerűsítése Szentlőrincen	0	0	0	0
TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011 Fenntartható közlekedésfejlesztés Szentlőrincen	0	2 309 772	0	2 309 772
RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei férőhelyek	0	0	0	0
Pályázati önerő	2 140 429	0	10 266 976	12 407 405
Kötelezettséggel terhelt feladat-hátralékos bevételek	20 405 660	0	0	20 405 660
Adóelőírás, kötelezettséggel terhelt	42 937 378	0	0	42 937 378
Szállítók, bér	48 125 014	0	0	48 125 014
Intézményi többlet igények	2 025 704	0	10 000 000	12 025 704
Közüvilágítás/utak /járdák/zebra/közlekedési lámpa	0	0	34 111 863	34 111 863
Óvoda tereprendezés/ pályázati önerő	0	0	15 000 000	15 000 000
Ingatlan fejlesztés	2 000 000	0	8 000 000	10 000 000
Keleti lakótelep (közvilágítás)	12 426 950	0	0	12 426 950
Szabad tartalék (költségvetési sorok átcsoportosítása által)	0	0	24 402 376	24 402 376
Tartalékok összesen:	130 061 135	39 696 332	101 781 215	271 538 682

Szentlőrinc Város Önkormányzat összesített, halmozódás mentes, prognosztizált előirányzat felhasználási és likviditási terve

Ft-ban

legnagyobb hónap	modosított előirányzat	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
BEVÉTELEK														
Támogatások államháztartáson belülről	1 383 878 422	115 323 202	115 323 202	115 323 202	115 323 202	115 323 202	115 323 202	115 323 202	115 323 202	115 323 202	115 323 202	115 323 202	115 323 202	1 383 878 422
Közhatalmi bevételek	324 406 090	0	0	162 203 045	0	0	0	0	162 203 045	0	0	0	0	324 406 090
Sajátos működési bevételek	292 003 405	24 333 617	24 333 617	24 333 617	24 333 617	24 333 617	24 333 617	24 333 617	24 333 617	24 333 617	24 333 617	24 333 617	24 333 617	292 003 405
Támogatás értékű bevételek	292 745 105	0	0	106 924 916	0	0	0	0	100 100 428	0	0	0	85 719 761	292 745 105
Pénzeszköz átvételek	2 077 878								560 000				1 517 878	2 077 878
Értékesítések	58 472 196			18 149 596		6 700	10 236 221	315 900					29 763 779	58 472 196
Pénzmaradvány	1 282 609 077	226 884 090	106 884 090	106 884 090	106 884 090	106 884 090	106 884 090	106 884 090	106 884 090	106 884 090	106 884 090	86 884 090	6 884 090	1 282 609 077
ÁH-B megelőlegezés	1 610 236			568 050			147 670	385 967	507 549					1 610 236
Hitel	0													0
Összesen	3 637 802 409	366 540 909	246 540 909	534 387 516	246 540 909	246 547 609	256 924 800	247 242 776	509 911 931	246 540 909	226 540 909	226 540 909	263 542 327	3 637 802 409

KIADÁSOK

Személyi juttatások	724 246 283	60 353 857	60 353 857	60 353 857	60 353 857	60 353 857	60 353 857	60 353 857	60 353 857	60 353 857	60 353 857	60 353 857	60 353 857	724 246 283
Munkaadókat terhelő járulékok	93 389 163	7 782 430	7 782 430	7 782 430	7 782 430	7 782 430	7 782 430	7 782 430	7 782 430	7 782 430	7 782 430	7 782 430	7 782 430	93 389 163
Dologi kiadások	641 212 121	53 434 343	53 434 343	53 434 343	53 434 343	53 434 343	53 434 343	53 434 343	53 434 343	53 434 343	53 434 343	53 434 343	53 434 343	641 212 121
Szociális jellegű kiadások	13 668 359	1 858 333	558 333	558 333	558 333	558 333	558 333	558 333	558 333	558 333	558 333	558 333	5 226 693	13 668 359
Elvonások és befizetések	24 445 868	10 406	12 475 936	6 938	11 652 930	177 379	6 938	6 938	80 655	6 938	6 938	6 938	6 934	24 445 868
Támogatásértékű kiadások	537 685 666	44 807 139	44 807 139	44 807 139	44 807 139	44 807 139	44 807 139	44 807 139	44 807 139	44 807 139	44 807 139	44 807 139	44 807 139	537 685 666
Visszatérítendő támogatások	1 000 000	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	1 000 000
Átadott pénzeszközök	27 100 500	2 258 375	2 258 375	2 258 375	2 258 375	2 258 375	2 258 375	2 258 375	2 258 375	2 258 375	2 258 375	2 258 375	2 258 375	27 100 500
Felhalmozási kiadások	1 261 290 304	105 107 525	105 107 525	105 107 525	105 107 525	105 107 525	105 107 525	105 107 525	105 107 525	105 107 525	105 107 525	105 107 525	105 107 525	1 261 290 304
ÁH-B megelőleg. rendezése	42 225 463	40 615 227		569 050			147 670	385 967	507 549					42 225 463
Hitel törlesztés	0													0
Tartalékok felhasználása	271 538 682						33 927 072	33 927 072	31 872 090	57 270 817	57 270 817	57 270 817	57 270 815	271 538 682
Összesen	3 637 802 409	316 310 969	286 861 272	274 961 324	286 038 266	274 562 715	274 392 274	308 467 016	308 705 313	307 845 630	331 663 091	331 663 091	336 331 445	3 637 802 409
LIKVIDITÁS														
		50 229 940	9 909 577	269 335 767	229 838 409	201 823 302	173 971 936	122 429 720	60 967 183	263 033 484	177 911 301	72 789 118		0

Gördülő tervezés

Ft-ban

Megnevezés	2024.évi tervezett	2025.évi prognosztizált	2026.évi prognosztizált	2027.évi prognosztizált
Sajátos működési bevételek, levonva a felhalmozási ÁFA visszatérítések, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFA-ja	292 003 405	300 763 507	309 786 412	319 080 005
Közhatalmi bevételek	324 406 090	334 138 273	344 162 421	354 487 294
Önkormányzatok költségvetési támogatása				
fejlesztési támogatások nélkül	1 383 878 422	1 425 394 775	1 468 156 618	1 512 201 316
Működési célú pénzeszköz átvétel, támogatásértékű bevételek	1 376 723	1 418 025	1 460 565	1 504 382
Előző évi kiegészítések, visszatérülések	0	0	0	0
Működési célú bevételek összesen:	2 001 664 640	2 061 714 580	2 123 566 016	2 187 272 997
Személyi juttatások	724 246 283	745 973 671	768 352 882	791 403 468
Munkaadókat terhelő járulékok	93 389 163	96 190 838	99 076 563	102 048 860
Dologi kiadások	641 212 121	622 711 910	641 393 265	660 635 064
Szociális kiadások	13 668 359	14 078 410	14 500 762	14 935 785
Működési célú pénzeszközáadás, támogatásértékű kiadások	565 786 166	582 759 751	600 242 544	618 249 820
Elvonások és befizetések	24 445 868	0	0	0
Tartalékok	271 538 682	0	0	0
Működési célú kiadások összesen:	2 334 286 642	2 061 714 580	2 123 566 016	2 187 272 997
Önkormányzatok fejlesztési támogatása	292 745 105	0	0	0
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei	58 472 196	1 405 790	1 447 964	1 491 403
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel, támogatásértékű bevételek	701 155	722 190	743 855	766 171
Értékesített tárgyi eszköz. és immat. javak áfa-ja	0	0	0	0
Felhalmozási célú áfa visszatérülések	0	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen:	351 918 456	2 127 980	2 191 819	2 257 574
Beruházási kiadások (ÁFA-val együtt)	308 620 637	0	0	0
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)	636 670 301	0	0	0
Értékesített tárgyi eszköz. és immat. javak utáni áfa befizetés	0	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás, támogatásértékű kiadások	315 999 366	2 127 980	2 191 819	2 257 574
Hitel visszafizetése	0	0	0	0
Tartalékok	0	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen:	1 261 290 304	2 127 980	2 191 819	2 257 574
Pénzmaradvány igénybevétele	1 282 609 077	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 610 236	0	0	0
Rövid lejáratú hitel	0	0	0	0
Finanszírozási célú bevételek összesen:	1 284 219 313	0	0	0
ÁHB megelőlegezések rendezése	42 225 463	0	0	0
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitel kamata	0	0	0	0
Finanszírozási célú kiadások összesen:	42 225 463	0	0	0
Önkormányzat bevételei összesen:	3 637 802 409	2 063 842 560	2 125 757 835	2 189 530 571
Önkormányzat kiadásai összesen:	3 637 802 409	2 063 842 560	2 125 757 835	2 189 530 571

M e g n e v e z é s		Sor- szám	tárgyév (2024.)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő				Összesen
				2025. évben	2026. évben	2027. évben		
1.		2.	3.	4.	5.	6.	11.+3.+...+6.	
Helyi adók		01	311 300 000	250 000 000	250 000 000	250 000 000	1 061 300 000	
Osztalék, koncessziós díjak		02	0	0	0	0	0	
Díjak, pótlékok, bírságok		03	8 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	17 000 000	
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyon értékű jogok értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel		04	58 465 496	0	0	0	58 465 496	
Részvények, részesedések értékesítése		05	0	0	0	0	0	
Vállalat értékesítésből, privátizációból származó bevételek		06	0	0	0	0	0	
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülési		07	0	0	0	0	0	
Saját bevételek (01+...+07) ¹		08	377 765 496	253 000 000	253 000 000	253 000 000	1 136 765 496	
Saját bevételek (8. sor) 50 %-a ²		09	188 882 748	126 500 000	126 500 000	126 500 000	568 382 748	
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség ³ (11+...+17)		10	0	0	0	0	0	
- Felvett, átvállalt hitel és annak törletarozása		11	0	0	0	0	0	
- Felvett, átvállalt kölcsön és annak törletarozása		12	0	0	0	0	0	
- Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		13	0	0	0	0	0	
- Adott váltó		14	0	0	0	0	0	
- Pénzügyi lízing		15	0	0	0	0	0	
- Halasztott fizetés		16	0	0	0	0	0	
- Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség		17	0	0	0	0	0	
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség ³ (19+...+25)		18	0	0	0	0	0	
- Felvett, átvállalt hitel és annak törletarozása		19	0	0	0	0	0	
- Felvett, átvállalt kölcsön és annak törletarozása		20	0	0	0	0	0	
- Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		21	0	0	0	0	0	
- Adott váltó		22	0	0	0	0	0	
- Pénzügyi lízing		23	0	0	0	0	0	
- Halasztott fizetés		24	0	0	0	0	0	
- Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség		25	0	0	0	0	0	
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)		26	0	0	0	0	0	
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)		27	188 882 748	126 500 000	126 500 000	126 500 000	568 382 748	

¹ A saját bevételeket és a fizetési kötelezettségeket az ügylet futamidejének végéig be kell mutatni, évenkénti bontásban.

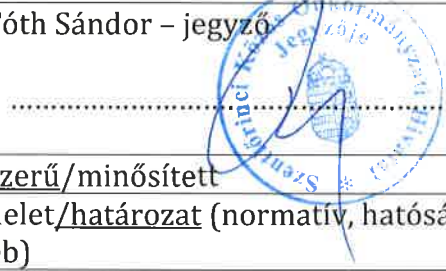
² A tárgyévet követő 3. évtől a futamidő végéig változatlan összeggel.

³ Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek, amibe nem számítandó bele a naplári éven belül lejáró futamidejű adósságot keletkeztető ügylet, az európai uniós vagy nemzetközi szervezettől elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető ügyletből, a víziközmű-társulattól annak megszűnése miatt átvett hitelből és az adóssághrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelből származó fizetési kötelezettségek összege, de beleszámítandó a kezesség-, illetve garanciavállalásból eredő, jogosult által érvényesített fizetési kötelezettség összege.



**Szentlőrinc Város Önkormányzat
ELŐTERJESZTÉS**

**Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő- testületének
2024. december 19-ei rendes/rendkívüli testületi ülésére**

Tárgy:	Jelentés Szentlőrinc Város Önkormányzat és intézményei 2024.évi költségvetésének 01-09. havi végrehajtásáról, gazdálkodásának alakulásáról
Előterjesztő:	Vörös Sára - polgármester
Előterjesztést készítette:	Papp Viktória – osztályvezető 
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	dr. Tóth Sándor – jegyző 
A döntéshez szükséges többség:	<u>egyszerű</u> /minősített
Döntési forma:	rendelet/ <u>határozat</u> (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztést	<u>nyílt ülésen kell</u> /zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni
Véleményezésre megkapta:	Vörös Sára - polgármester
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	van
Az előterjesztés elfogadása előtti társadalmi egyeztetésre vonatkozó tájékoztatás	Jogszabályi rendelkezés nem írja elő
Előzetesen tárgyalja:	Pénzügyi – és Városfejlesztési Bizottság Jogi – és Ügyrendi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. február 27-ei ülésén tárgyalta meg és fogadta el 2024. évi költségvetését az 5/2024.(II.28.) önkormányzati rendeletében **3 428 043 806 Ft**-os főösszeggel. Az 1. számú előirányzat módosítás után a költségvetési főösszeg **3 577 723 320 Ft**-ra, a 2. számú módosítás után **3 612 478 424 Ft**-ra emelkedett. A 3. számú előirányzat módosítást követően pedig **3 637 802 409 Ft**.

A költségvetés módosított előirányzataihoz viszonyítva az 01-09. havi teljesítés az alábbiak szerint alakult (az időarányos mérték: 75%):

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

1. Központi költségvetési támogatások

A költségvetési támogatások időarányos mértéke a 0. havi előleg miatt magasabb, 76%. Az ettől való eltérés oka egyrészt a szociális ágazati pótlék, valamint az esélyteremtési illetmény támogatása, melyek a kifizetések alapján realizálódnak. A normatíva támogatásokon kívül itt kerülnek kimutatásra a pályázatokhoz kapcsolódó működési támogatások, melyek 54,96%-os teljesülést mutatnak.

Az állami **költségvetéstől kapott működési támogatások** összességében **74,50%-on** teljesültek.

2. Felhalmozási célú támogatások

A felhalmozási célú támogatások teljesülése esetében nem történt változás a féléves beszámolóhoz képest. Ide tartozik az Interreg pályázat többlettámogatása (100%), a külterületi közutak fejlesztéséhez kapcsolódó előlegként lehívható maximális támogatás (50%), valamint a bölcsődei pályázat támogatásának második részlete (0%), melynek lehívása továbbra is folyamatban van. Ez magyarázza az időarányos teljesítéstől való jelentős eltérést.

Az állami **költségvetéstől kapott felhalmozási célú támogatások** mindösszesen **36,52%-on** teljesültek.

3. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek esetében mind a jövedelemadó (92,61%-kal), mind a vagyoni típusú adók (építmény-, telek-, kommunális adó - 91,80%-kal) a vártak megfelelően szerepeltek. Az iparűzési adó teljesülése azonban elmarad a tervezett előirányzattól (76,14%). Ennek oka, hogy az eredeti előirányzat a 2023. évi teljesítések alapján került betervezésre, azonban a beérkező iparűzési adó bevallások alapján - melynek határideje az adott év május 31-e - jelentős túlfizetés, visszafizetési kötelezettség keletkezett mely negatív hatással van a teljesítésre. A leggyengébben pedig az előre nehezen tervezhető, magas hátralékkal rendelkező pótlékok, bírságok (41,90%) szerepelnek, melyek realizálódása nem garantált.

Az Önkormányzat **közhatalmi bevételei** összességében **77,72%-os** teljesítési szintet mutatnak.

4. Sajátos működési bevételek

A sajátos működési bevételek közé tartoznak a kiszámlázott szolgáltatások, bérleti díjak, továbbszámlázott közüzemi díjak, vagyonhasznosításból származó tulajdonosi bevételek, az intézmények által beszedett térítési díjak. A működési bevételek között a közvetített szolgáltatásokból származó bevételek teljesülése 36,37%, mely jelentősen elmarad az időarányos mértéktől. Ezzel szemben a tulajdonosi bevételek teljesülése 72,75%, mely a Baranya-Víz Zrt-vel szemben fennálló többévnnyi eszközhasználati díj

3. napirendi pont

követelésünk realizálódásával magyarázható, ami a keleti lakótelep ivóvízbekötési beruházás elvégzésével párhuzamosan kompenzációval teljesült.

Mindezek által az Önkormányzat **működési bevételei** összességében **61,98%-on** állnak.

5. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

Az ingatlan értékesítésből származó bevétel 49,09%-a teljesült. További bevételek az év utolsó negyedében várhatóak, az idén júliusban közművesített, keleti lakótelepen lévő építési telkek kialakítása által.

Az Önkormányzat **felhalmozási és tőkejellegű bevételei** összességében **49,10%-on** teljesültek.

6. Átvett pénzeszközök

Az átvett pénzeszközök között szerepelnek a lakossági hozzájárulások (Urbachi utazás – 96,43%), az esetlegesen részükre nyújtott, visszatérítendő támogatások, valamint a szociális kölcsönök visszafizetéseiből származó bevételek.

Az államháztartáson kívülről **átvett pénzeszközök** összességében **40,86%-on** teljesültek.

7. Pénzmaradvány

Az előző évi **pénzmaradvány** igénybevétele 1 282 609 077 Ft (**100%**).

8. Államháztartáson belüli megelőlegezés

Az **államháztartáson belüli megelőlegezések** között szereplő közfoglalkoztatási program támogatásának, valamint járulékainak elszámolásához kapcsolódó megelőlegezés **100%-ban** teljesült.

Az Önkormányzat **összes, halmozódás mentes (vagyis az intézmények finanszírozása nélküli) bevétele** 2 884 766 820 Ft-tal **79,30%-os** teljesülést mutat.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

A **személyi kiadások** és a hozzájuk szorosan kapcsolódó **munkaadókat terhelő járulékok** összességében időarányosan teljesültek. Előbbi **74,60%-on**, utóbbi **78,16%-on**.

Az összes **dologi kiadás** 364 973 750 Ft, ez **56,92%-os** teljesülést jelent. Az időarányostól jelentősen eltérő teljesülés oka, a tudatos, visszafogott gazdálkodás. A 3. számú mellékletben Szentlőrinc Város Önkormányzatának és intézményeinek ezen kiadásai összevontan, jogcímek szerinti bontásban láthatóak. Külön-külön az Önkormányzat és az intézmények kiadásainak teljesülését pedig a 4 - 7. mellékletek tartalmazzák.

3. napirendi pont

A **szociális kiadásokból** az éves keret csupán **18,90%-a** került felhasználásra. Ennek oka, hogy a tervezett támogatások jelentős része az év végén esedékes (pl.: karácsonyi rendkívüli támogatások, időskorúak támogatása, tűzifa beszerzés).

Az **elvonások és befizetések** között teljesítésre került a Csapadékvíz elvezető rendszer korszerűsítése, illetve a Zöld beruházás megvalósítása c. pályázatok fel nem használt támogatásának, valamint a 2023.évi beszámoló alapján megállapított visszafizetési kötelezettségnek a rendezése. A Szentlőrinci Kistérségi Többcélú Társulás részére az óvoda, illetve a bölcsőde fenntartáshoz kapott normatíva támogatások továbbadásra kerültek, így az **államháztartáson belül átadott támogatások 72,99%-a** teljesült.

Államháztartáson belül átadott felhalmozási támogatásnak minősül a szeptember hónapban visszafizetett Kékinfrastruktúra (1., 2.ütem), valamint a Fenntartható közlekedésfejlesztés című pályázatok felhalmozási támogatásai (fel nem használt előleg miatt).

A **beruházási, felújítási kiadások** teljesítése a pályázatok különböző ütemtervei, mérföldkövei miatt eltérnek az időarányostól, összességében **61,80%-ban** teljesültek.

Az Önkormányzat **összes tartaléka**: 271 538 682 Ft. Ebből **zárolt tartalék** (a bölcsődei pályázat támogatási összegének megelőlegezésére) 101 781 215 Ft, **pályázati tartalék** 39 696 332 Ft, **általános tartalék** pedig 130 061 135 Ft.

Államháztartáson belüli megelőlegezés jogcímen a 2023. év végén befolyó, 2024-es évre vonatkozó állami támogatás **rendezése** az év elején megtörtént. Az év közben jelentkező megelőlegezések rendezése pedig folyamatos (**100%**).

Az Önkormányzat **összes, halmozódás mentes kiadása** 2 356 551 347 Ft-tal **64,78%-os** teljesülést mutat.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az 01-09.havi gazdálkodásról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Szentlőrinc, 2024. december 09.

Vörös Sára
polgármester

3. napirendi pont

Szentlőrinc Város Önkormányzat
...../2024. (XII. ...) számú H a t á r o z a t a

Szentlőrinc Város Önkormányzat
2024.01-09.havi költségvetési beszámolójáról

- 1) A Képviselő-testület megtárgyalta és elfogadta a 2024. évi módosított költségvetési rendelet 01-09.havi teljesítéséről szóló beszámolót.
- 2) A Képviselő-testület az 01-09.havi gazdálkodásról megállapította, hogy a bevételek 79,30%-os, a kiadások pedig 64,78%-os teljesítést mutatnak a tervezett előirányzatokhoz képest.

Felelős:

Vörös Sára polgármester

Dr. Tóth Sándor jegyző

Papp Viktória gazdálkodási és intézményellenőrzési osztályvezető

Határidő

Szentlőrinc Város Önkormányzat összevont pénzforgalmi mérlege

BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	módosított előirányzat	01-09. havi teljesítés	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	módosított előirányzat	01-09. havi teljesítés
Támogatások államháztartáson belülről	1 383 878 422	1 030 966 150	Személyi jellegű juttatások	724 246 283	540 271 940
Közhatalmi bevételek	324 406 090	252 117 697	Munkaadókat terhelő járulékok	93 389 163	72 993 300
Sajátos működési bevételek	292 003 405	180 981 327	Dologi kiadások	641 212 121	364 973 750
Átvett pénzeszközök	1 376 723	849 000	Szociális kiadások	13 668 359	2 583 870
			Elvonások és befizetések	24 445 868	24 425 058
			Támogatásértéki kiadások	537 685 666	392 437 066
			Visszatérítendő támogatások	1 000 000	422 400
			Áradott pénzeszközök	27 100 500	16 497 136
			Tartalék	271 538 682	0
Működési bevételek összesen	2 001 664 640	1 464 914 174	Működési kiadások összesen	2 334 286 642	1 414 604 520
Működési egyenleg: + 50 309 554 Ft					
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	módosított előirányzat	01-09. havi teljesítés	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	módosított előirányzat	01-09. havi teljesítés
Támogatások államháztartáson belülről	292 745 105	106 924 916	Beruházások	308 620 637	245 434 274
Ertekesítések	58 472 196	28 708 417	Felújítások	636 670 301	338 742 652
Átvett pénzeszközök	701 155	0	Támogatások	315 999 366	315 544 438
Felhalmozási bevételek összesen	351 918 456	135 633 333	Felhalmozási kiadások összesen	1 261 290 304	899 721 364
Felhalmozási egyenleg: - 764 088 031 Ft					
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	módosított előirányzat	01-09. havi teljesítés	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	módosított előirányzat	01-09. havi teljesítés
Előző évi pénzmaradvány	1 282 609 077	1 282 609 077	A/HB megelőlegezések rendezése	42 225 463	42 225 463
AHB megelőlegezés	1 610 236	1 610 236	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	723 522 580	515 389 621
Központi, irányító szervi támogatás	723 522 580	515 389 621	Hitel törlesztés	0	0
Hitel felvétel	0	0			
Finanszírozási bevételek összesen	2 007 741 893	1 799 608 934	Finanszírozási kiadások összesen	765 748 043	557 615 084
Finanszírozási egyenleg: + 1 241 993 850 Ft					
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 361 324 989	3 400 156 441	KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 361 324 989	2 871 940 968
Összesített egyenleg: + 528 215 473 Ft					

Szentlőrinc Város Önkormányzat összevont bevételeinek teljesülése

Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %- ban
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	279 045 361	211 273 674	75,71%
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	451 736 084	358 236 237	79,30%
B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	360 365 359	271 137 980	75,24%
B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	133 286 584	96 827 191	72,65%
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	20 665 398	17 192 796	83,20%
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0,00%
B116	Elszámolásból származó bevételek	61 330	61 330	100,00%
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 245 160 116	954 729 208	76,68%
B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0,00%
B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0,00%
B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0,00%
B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0,00%
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	138 718 306	76 236 942	54,96%
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 383 878 422	1 030 966 150	74,50%
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0,00%
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0,00%
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0,00%
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0,00%
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	292 745 105	106 924 916	36,52%
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	292 745 105	106 924 916	36,52%
B31	Jövedelemadók	1 300 000	1 203 978	92,61%
B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0,00%
B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0,00%
B34	Vagyoni típusú adók	60 000 000	55 079 891	91,80%
B35	Termékek és szolgáltatások adói	250 000 000	190 342 655	76,14%
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	13 106 090	5 491 173	41,90%
B3	Közhatalmi bevételek	324 406 090	252 117 697	77,72%
B401	Készletértékesítés ellenértéke	248 708	244 016	98,11%
B402	Szolgáltatások ellenértéke	18 999 554	14 082 211	74,12%
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	27 714 634	10 079 486	36,37%
B404	Tulajdonosi bevételek	53 313 171	38 786 665	72,75%
B405	Ellátási díjak	128 500 000	78 977 805	61,46%
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	49 930 827	26 607 792	53,29%
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0,00%
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	271	196	72,32%
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	60 958	60 958	100,00%
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	87 630	87 630	100,00%
B411	Egyéb működési bevételek	13 147 652	12 054 568	91,69%
B4	Működési bevételek	292 003 405	180 981 327	61,98%
B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0,00%
B52	Ingatlanok értékesítése	58 465 496	28 701 717	49,09%
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	6 700	6 700	100,00%
B54	Részesedések értékesítése	0	0	0,00%
B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0,00%
B5	Felhalmozási bevételek	58 472 196	28 708 417	49,10%
B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0,00%
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0,00%
B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi	0	0	0,00%
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	816 723	309 000	37,83%
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	560 000	540 000	96,43%
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	1 376 723	849 000	61,87%
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0,00%
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0,00%
B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzet	0	0	0,00%
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	701 155	0	0,00%
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0,00%
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	701 155	0	0,00%
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0,00%
B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0,00%
B813	Maradvány igénybevétele	1 282 609 077	1 282 609 077	100,00%
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 610 236	1 610 236	100,00%
B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0,00%
B816	Központi, irányító szervi támogatás	723 522 580	515 389 621	71,23%
B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0,00%
B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0,00%
B819	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0,00%
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	2 007 741 893	1 799 608 934	89,63%
B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0,00%
B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0,00%
B84	Váltóbevételek	0	0	0,00%
B8	Finanszírozási bevételek	2 007 741 893	1 799 608 934	89,63%
	Bevételek mindösszesen	4 361 324 989	3 400 156 441	77,96%
	Halmazódás miatti levonás	723 522 580	515 389 621	71,23%
	Halmazódás mentes bevételek mindösszesen	3 637 802 409	2 884 766 820	79,30%

Szentlőrinc Város Önkormányzat összevont kiadásainak teljesülése

Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %- ban
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	586 691 944	432 217 660	73,67%
K1102	Normatív jutalmak	0	0	0,00%
K1103	Céltuttalás, projektprémium	11 337 500	7 853 692	69,27%
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	8 762 455	6 744 739	76,97%
K1105	Végkielégítés	0	0	0,00%
K1106	Jubileumi jutalom	2 458 000	2 458 000	100,00%
K1107	Béren kívüli juttatások	32 116 531	28 072 388	87,41%
K1108	Ruházati költségterítés	340 000	155 180	45,64%
K1109	Közlekedési költségterítés	6 663 183	3 636 435	54,58%
K1110	Egyéb költségterítések	0	0	0,00%
K1111	Lakhatási támogatások	0	0	0,00%
K1112	Szociális támogatások	0	0	0,00%
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	17 713 082	14 938 815	84,34%
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	666 082 695	496 076 909	74,48%
K121	Választott tisztviselők juttatásai	26 937 000	20 466 421	75,98%
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	8 537 347	5 904 794	69,16%
K123	Egyéb külső személyi juttatások	22 689 241	17 823 816	78,56%
K12	Külső személyi juttatások	58 163 588	44 195 031	75,98%
K1	Személyi juttatások	724 246 283	540 271 940	74,60%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	93 389 163	72 993 300	78,16%
K311	Szakmai anyagok beszerzése	5 629 641	3 001 340	53,31%
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	132 978 867	74 257 787	55,84%
K313	Árubeszerzés	0	0	0,00%
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	9 522 428	6 762 332	71,01%
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	3 007 701	2 298 738	76,43%
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	42 108 188	22 917 527	54,43%
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	32 391 792	12 814 968	39,56%
K3313	Táv- és melegvíz szolgáltatás díja	430 000	279 873	65,09%
K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	4 543 003	3 175 632	69,90%
K332	Vásárolt ételmezés	20 707 357	13 847 720	66,87%
K333	Bérelti és lízing díjak	2 429 200	1 940 863	79,90%
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	8 982 762	4 508 764	50,19%
K335	Közvetített szolgáltatások	31 400 974	11 054 469	35,20%
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	30 143 925	14 390 687	47,74%
K337	Egyéb szolgáltatások	115 844 297	50 016 713	43,18%
K341	Küldetések kiadásai	2 931 548	1 125 884	38,41%
K342	Reklám- és propagandakiadások	835 000	684 900	82,02%
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	80 714 035	42 001 349	52,04%
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	105 381 094	92 042 210	87,34%
K353	Kamatkiadások	375 942	353 508	94,03%
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	401 297	401 296	100,00%
K355	Egyéb dologi kiadások	10 453 070	7 097 190	67,90%
K3	Dologi kiadások	641 212 121	364 973 750	56,92%
K41	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0,00%
K42	Családi támogatások	0	0	0,00%
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0,00%
K44	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0,00%
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0,00%
K46	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0,00%
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0,00%
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	13 668 359	2 583 870	18,90%
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 668 359	2 583 870	18,90%
K501	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0,00%
K502	Elvonások és befizetések	24 445 868	24 425 058	99,91%
K503	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0,00%
K504	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0,00%
K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0,00%
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	537 685 666	392 437 066	72,99%
K507	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0,00%
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	1 000 000	422 400	42,24%
K509	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0,00%
K510	Kamat támogatások	0	0	0,00%
K511	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0,00%
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	27 100 500	16 497 136	60,87%
K513	Tartalékok	271 538 682	0	0,00%
K5	Egyéb működési célú kiadások	861 770 716	433 781 660	50,34%
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	2 445 336	2 445 000	99,99%
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	278 985 795	234 191 814	83,94%
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1 073 952	933 288	86,90%
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	10 519 997	3 674 520	34,93%
K65	Részesedések beszerzése	0	0	0,00%
K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0,00%
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	15 595 557	4 189 652	26,86%
K6	Beruházások	308 620 637	245 434 274	79,53%
K71	Ingatlanok felújítása	529 535 134	293 174 229	55,36%
K72	Informatikai eszközök felújítása	18 103	18 103	100,00%
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	305 829	305 829	100,00%
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	106 811 235	45 244 491	42,36%
K7	Felújítások	636 670 301	338 742 652	53,21%

Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %- ban
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0,00%
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0,00%
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0,00%
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	313 805 866	313 805 866	100,00%
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0,00%
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0,00%
K87	Lakástámogatás	0	0	0,00%
K88	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0,00%
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 193 500	1 738 572	79,26%
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	315 999 366	315 544 438	99,86%
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0,00%
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0,00%
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0,00%
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	42 225 463	42 225 463	100,00%
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	723 522 580	515 389 621	71,23%
K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	0	0,00%
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0,00%
K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0,00%
K919	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0,00%
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	765 748 043	557 615 084	72,82%
K92	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0,00%
K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0,00%
K94	Váltókiadások	0	0	0,00%
K9	Finanszírozási kiadások	765 748 043	557 615 084	72,82%
	Kiadások mindösszesen	4 361 324 989	2 871 940 968	65,85%
	Halmazódás miatti levonás	723 522 580	515 389 621	71,23%
	Halmazódás mentes kiadások mindösszesen	3 637 802 409	2 356 551 347	64,78%

Szentlőrinc Város Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülése költséghelyenként

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
1300000	Normatíva, Helyi adók	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatás	279 045 361	211 273 674	75,71%
1300000	Normatíva, Helyi adók	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak	451 736 084	358 236 237	79,30%
1300000	Normatíva, Helyi adók	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	360 365 359	271 137 980	75,24%
1300000	Normatíva, Helyi adók	B1132	Települési önkormányzatok gyermekjóléti feladatainak	133 286 584	96 827 191	72,65%
1300000	Normatíva, Helyi adók	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	20 665 398	17 192 796	83,20%
1300000	Normatíva, Helyi adók	B116	Elszámolásból származó bevételek	61 330	61 330	100,00%
1300000	Normatíva, Helyi adók	B311	Magánszemélyek jövedelemadói	1 300 000	1 203 978	92,61%
1300000	Normatíva, Helyi adók	B34	Vagyoni típusú adók	60 000 000	55 079 891	91,80%
1300000	Normatíva, Helyi adók	B351	Értékesítési és forgalmi adók	250 000 000	190 342 655	76,14%
1300000	Normatíva, Helyi adók	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	8 000 000	2 807 231	35,09%
1300000	Normatíva, Helyi adók	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	701 155	0	0,00%
1300000	Normatíva, Helyi adók	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 241 929 898	1 241 929 898	100,00%
1300000	Normatíva, Helyi adók	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 610 236	1 610 236	100,00%
1300028	Szociális, KÖH feladat hozzájárulás, Szociális	B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	17 943 570	1 522 064	8,48%
5300000	Normatíva, Helyi adók	K353	Kamatkiadások	87 619	87 619	100,00%
5300000	Normatíva, Helyi adók	K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó	6 604 092	6 604 092	100,00%
5300000	Normatíva, Helyi adók	K5022	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetendő	86 720	65 910	76,00%
5300000	Normatíva, Helyi adók	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	42 225 463	42 225 463	100,00%
5300004	Szociális Szolg. Közp. finansz. támogatás	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	281 941 183	184 360 623	65,39%
5300005	Művelődési Közp., Könyvtár és Könyvtár	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	160 296 664	117 016 869	73,00%
5300006	Szentlőrinci KÖH finansz. támogatás	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	281 284 733	214 012 129	76,08%
5300028	Szociális, KÖH feladat hozzájárulás, Szociális	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	521 614 300	380 072 780	72,86%
13000084	Köztetetés	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	40 253	16 000	39,75%
13000089	Szociális kölcsön	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	776 470	293 000	37,73%
53000081	Létfenntartási-, Gyógyszer-, Születési támogatás	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	3 000 000	898 000	29,93%
53000082	Temetési támogatás	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	1 000 000	360 000	36,00%
53000083	Települési lakásfenntartási támogatás	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	2 000 000	33 000	1,65%
53000085	Bursa Hungarica	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	260 000	260 000	100,00%
53000087	Rendkívüli támogatás	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	18 820	18 820	100,00%
53000087	Rendkívüli támogatás	K337	Egyéb szolgáltatások	2 632	2 362	89,74%
53000087	Rendkívüli támogatás	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	5 719	5 719	100,00%
53000087	Rendkívüli támogatás	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	1 972 829	1 292 870	65,53%
53000088	Eseti támogatások	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 161 000	837 000	72,09%
53000088	Eseti támogatások	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	313 470	225 990	72,09%
53000088	Eseti támogatások	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	5 695 530	0	0,00%
53000089	Szociális kölcsön	K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	1 000 000	422 400	42,24%
5300026	Tartalék	K513	Tartalékok	269 228 910	0	0,00%
5300042	Szünidei gyermekétkeztetés	K332	Vásárolt élelmiszer	150 000	89 764	59,84%
5300042	Szünidei gyermekétkeztetés	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	50 000	24 236	48,47%
1300046	Nemzetközi kapcsolatok	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	560 000	540 000	96,43%
5300046	Nemzetközi kapcsolatok	K123	Egyéb külső személyi juttatások	429 000	0	0,00%
5300046	Nemzetközi kapcsolatok	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	151 018	9 018	5,97%
5300046	Nemzetközi kapcsolatok	K337	Egyéb szolgáltatások	2 361 000	0	0,00%
5300046	Nemzetközi kapcsolatok	K341	Kiküldetések kiadásai	1 539 762	192 446	12,50%
5300047	Polgármesteri Keret	K123	Egyéb külső személyi juttatások	162 400	162 400	100,00%
5300047	Polgármesteri Keret	K337	Egyéb szolgáltatások	588 288	34 488	5,86%
5300047	Polgármesteri Keret	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	9 312	9 312	100,00%
5300047	Polgármesteri Keret	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	240 000	240 000	100,00%
5300050	Pécsi u 10.	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	9 942	9 942	100,00%
5300050	Pécsi u 10.	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	15 060	-39 167	-260,07%
5300050	Pécsi u 10.	K3313	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	230 000	160 187	69,65%
5300050	Pécsi u 10.	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	60 000	40 034	66,72%
5300050	Pécsi u 10.	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	5 000	2 473	49,46%
5300050	Pécsi u 10.	K337	Egyéb szolgáltatások	40 000	26 145	65,36%
5300050	Pécsi u 10.	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	50 000	12 285	24,57%
5300050	Pécsi u 10.	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	7 872	7 872	100,00%
5300050	Pécsi u 10.	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	2 126	2 126	100,00%
5300051	Március 15. tér	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	120 000	99 218	82,68%
5300051	Március 15. tér	K3313	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	140 000	68 794	49,14%
5300051	Március 15. tér	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	30 000	20 016	66,72%
5300051	Március 15. tér	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	10 000	7 236	72,36%
5300051	Március 15. tér	K337	Egyéb szolgáltatások	15 000	8 415	56,10%
5300051	Március 15. tér	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	50 000	35 112	70,22%

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
1300052	Deák F. 20. (irodaház)	B404	Tulajdonosi bevételek	60 000	12 598	21,00%
1300052	Deák F. 20. (irodaház)	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 000	3 402	22,68%
5300052	Deák F. 20. (irodaház)	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	30 000	6 094	20,31%
5300052	Deák F. 20. (irodaház)	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	72 000	47 624	66,14%
5300052	Deák F. 20. (irodaház)	K337	Egyéb szolgáltatások	30 000	0	0,00%
5300052	Deák F. 20. (irodaház)	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	21 000	14 465	68,88%
1300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	561 005	56,10%
1300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	B404	Tulajdonosi bevételek	300 000	212 598	70,87%
1300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	354 919	200 233	56,42%
1300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	B52	Ingatlanok értékesítése	2 649 596	2 649 596	100,00%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 417	1 417	100,00%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	400 000	356 075	89,02%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	520 176	433 480	83,33%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	80 000	12 714	15,89%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	48 292	48,29%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K335	Közvetített szolgáltatások	1 907 644	890 227	46,67%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	100 000	100 000	100,00%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K337	Egyéb szolgáltatások	400 000	79 106	19,78%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	900 000	480 402	53,38%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K353	Kamatkiadások	5 655	5 655	100,00%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K355	Egyéb dologi kiadások	30 000	21 200	70,67%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	469 720	469 720	100,00%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	41 568	41 568	100,00%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K71	Ingatlanok felújítása	66 000	66 000	100,00%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	17 820	17 820	100,00%
5300053	Kossuth u. 1. (régi Egészségközpont)	K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson k	2 010 000	1 555 072	77,37%
5300054	Templom tér 5.	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	100 000	47 433	47,43%
5300054	Templom tér 5.	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	2 121 616	1 179 149	55,58%
5300054	Templom tér 5.	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	70 000	49 276	70,39%
5300054	Templom tér 5.	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	26 413	26,41%
5300054	Templom tér 5.	K335	Közvetített szolgáltatások	150 000	0	0,00%
5300054	Templom tér 5.	K337	Egyéb szolgáltatások	250 000	113 572	45,43%
5300054	Templom tér 5.	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	747 682	382 280	51,13%
1300055	Önkormányzati lakások	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 500 000	567 254	37,82%
1300055	Önkormányzati lakások	B404	Tulajdonosi bevételek	12 000 000	6 330 804	52,76%
1300055	Önkormányzati lakások	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	435 000	106 826	24,56%
1300055	Önkormányzati lakások	B52	Ingatlanok értékesítése	15 500 000	15 500 000	100,00%
5300055	Önkormányzati lakások	K123	Egyéb külső személyi juttatások	279 000	279 000	100,00%
5300055	Önkormányzati lakások	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	300 000	165 734	55,24%
5300055	Önkormányzati lakások	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	15 000	11 414	76,09%
5300055	Önkormányzati lakások	K3313	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	60 000	50 892	84,82%
5300055	Önkormányzati lakások	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	50 000	36 117	72,23%
5300055	Önkormányzati lakások	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	200 000	11 745	5,87%
5300055	Önkormányzati lakások	K335	Közvetített szolgáltatások	1 635 071	353 549	21,62%
5300055	Önkormányzati lakások	K337	Egyéb szolgáltatások	1 200 000	954 207	79,52%
5300055	Önkormányzati lakások	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	1 000 000	310 686	31,07%
5300055	Önkormányzati lakások	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	30 000	0	0,00%
5300055	Önkormányzati lakások	K355	Egyéb dologi kiadások	50 000	38 314	76,63%
5300055	Önkormányzati lakások	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	126 949	126 949	100,00%
5300055	Önkormányzati lakások	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	34 277	34 277	100,00%
5300055	Önkormányzati lakások	K71	Ingatlanok felújítása	861 798	861 798	100,00%
5300055	Önkormányzati lakások	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	232 685	232 685	100,00%
1300056	Balatonszéplak üdülő	B402	Szolgáltatások ellenértéke	3 210 000	3 062 080	95,39%
1300056	Balatonszéplak üdülő	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	170 000	153 104	90,06%
1300056	Balatonszéplak üdülő	B411	Egyéb működési bevételek	400 000	380 646	95,16%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját l	501 070	300 642	60,00%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K123	Egyéb külső személyi juttatások	100 000	96 031	96,03%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	63 625	36 771	57,79%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	533 948	239 199	44,80%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	50 000	0	0,00%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	300 000	133 409	44,47%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	80 000	43 760	54,70%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	80 000	80 000	100,00%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K337	Egyéb szolgáltatások	50 000	42 599	85,20%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K341	Kiküldetések kiadásai	200 000	55 347	27,67%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	128 867	100 549	78,03%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K355	Egyéb dologi kiadások	400 000	373 452	93,36%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	17 709	17 709	100,00%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	295 984	295 984	100,00%
5300056	Balatonszéplak üdülő	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	84 697	84 697	100,00%

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
1300057	Orfű tábor	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 400 000	158 000	11,29%
1300057	Orfű tábor	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	70 000	7 900	11,29%
1300057	Orfű tábor	B411	Egyéb működési bevételek	100 000	20 000	20,00%
5300057	Orfű tábor	K123	Egyéb külső személyi juttatások	140 250	140 250	100,00%
5300057	Orfű tábor	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	89 700	57 805	64,44%
5300057	Orfű tábor	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	100 000	75 039	75,04%
5300057	Orfű tábor	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	80 000	44 069	55,09%
5300057	Orfű tábor	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	50 000	6 182	12,36%
5300057	Orfű tábor	K337	Egyéb szolgáltatások	500 000	464 793	92,96%
5300057	Orfű tábor	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	200 000	169 056	84,53%
5300057	Orfű tábor	K355	Egyéb dologi kiadások	100 000	83 502	83,50%
530005701	Orfű tábor - Nyári táboroztatás	K123	Egyéb külső személyi juttatások	3 148	3 148	100,00%
530005701	Orfű tábor - Nyári táboroztatás	K311	Szakmai anyagok beszerzése	2 650	2 650	100,00%
530005701	Orfű tábor - Nyári táboroztatás	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 047	4 047	100,00%
530005701	Orfű tábor - Nyári táboroztatás	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	2 076	2 076	100,00%
1300059	Vásártér	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 500 000	981 934	65,46%
1300059	Vásártér	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	380 000	252 186	66,36%
5300059	Vásártér	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	80 000	0	0,00%
5300059	Vásártér	K335	Közvetített szolgáltatások	1 800 000	1 439 974	80,00%
5300059	Vásártér	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	500 000	369 631	73,93%
5300060	Tarcsapuszta Községi ház, Orvosi rer	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	20 000	18 236	91,18%
5300060	Tarcsapuszta Községi ház, Orvosi rer	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	99 848	82 813	82,94%
5300060	Tarcsapuszta Községi ház, Orvosi rer	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	5 000	4 281	85,62%
5300060	Tarcsapuszta Községi ház, Orvosi rer	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	12 000	10 144	84,53%
5300060	Tarcsapuszta Községi ház, Orvosi rer	K353	Kamatkiadások	152	152	100,00%
1300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	9 433 546	334 586	3,55%
1300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 000 000	88 438	2,21%
1300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	B411	Egyéb működési bevételek	1 961 509	1 961 509	100,00%
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	244 858	26 970	11,01%
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	400 000	258 879	64,72%
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	600 000	259 699	43,28%
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	620 375	512 592	82,63%
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	97 473	97,47%
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K335	Közvetített szolgáltatások	9 433 546	720 069	7,63%
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	120 000	120 000	100,00%
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K337	Egyéb szolgáltatások	66 000	5 000	7,58%
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	3 100 000	1 123 889	36,25%
5300061	Kodolányi u. 13. (Iskola)	K355	Egyéb dologi kiadások	2 352 783	2 352 783	100,00%
5300062	Ifjuság u. 5.	K123	Egyéb külső személyi juttatások	124 630	0	0,00%
5300062	Ifjuság u. 5.	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	42 897	42 897	100,00%
5300062	Ifjuság u. 5.	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 473	2 473	100,00%
5300062	Ifjuság u. 5.	K337	Egyéb szolgáltatások	35 000	16 000	45,71%
5300062	Ifjuság u. 5.	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	20 000	16 570	82,85%
1300066	Templom tér 8	B402	Szolgáltatások ellenértéke	10 000	0	0,00%
1300066	Templom tér 8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 700	0	0,00%
1300066	Templom tér 8	B411	Egyéb működési bevételek	9 900 443	9 173 396	92,66%
5300066	Templom tér 8	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 000 000	347 678	34,77%
5300066	Templom tér 8	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	30 000	0	0,00%
5300066	Templom tér 8	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	3 000 000	1 339 615	44,65%
5300066	Templom tér 8	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	5 000 000	3 172 611	63,45%
5300066	Templom tér 8	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	1 300 000	1 154 466	88,81%
5300066	Templom tér 8	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 000 000	60 710	6,07%
5300066	Templom tér 8	K335	Közvetített szolgáltatások	224 587	124 120	55,27%
5300066	Templom tér 8	K337	Egyéb szolgáltatások	800 000	699 272	87,41%
5300066	Templom tér 8	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	2 500 000	1 836 636	73,47%
5300066	Templom tér 8	K355	Egyéb dologi kiadások	775 413	775 413	100,00%
1300067	Pécsi u. 21.	B404	Tulajdonosi bevételek	300 000	191 329	63,78%
1300067	Pécsi u. 21.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	100 000	51 659	51,66%
5300067	Pécsi u. 21.	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	10 850	10 850	100,00%
5300067	Pécsi u. 21.	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	2 929	2 929	100,00%
1300068	Kék épület - Kodolányi	B402	Szolgáltatások ellenértéke	450 000	0	0,00%
1300068	Kék épület - Kodolányi	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	400 000	391 797	97,95%
1300068	Kék épület - Kodolányi	B404	Tulajdonosi bevételek	400 000	0	0,00%
1300068	Kék épület - Kodolányi	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	200 000	82 976	41,49%
5300068	Kék épület - Kodolányi	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	10 000	0	0,00%

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
5300068	Kék épület - Kodolányi	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	52 764	0	0,00%
5300068	Kék épület - Kodolányi	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	7 236	7 236	100,00%
5300068	Kék épület - Kodolányi	K335	Közvetített szolgáltatások	396 000	286 168	72,26%
5300068	Kék épület - Kodolányi	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	100 000	57 956	57,96%
5300070	Szoc.Kp. - Kodolányi	K337	Egyéb szolgáltatások	14 000	14 000	100,00%
5300070	Szoc.Kp. - Kodolányi	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	3 780	3 780	100,00%
5300071	Műv.Kp. - Kodolányi	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 663	3 663	100,00%
5300071	Műv.Kp. - Kodolányi	K337	Egyéb szolgáltatások	10 000	10 000	100,00%
5300071	Műv.Kp. - Kodolányi	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	3 689	3 689	100,00%
1300072	Arany Óvoda	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	100 000	8 750	8,75%
1300072	Arany Óvoda	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	20 000	2 365	11,83%
1300072	Arany Óvoda	B411	Egyéb működési bevételek	475 000	475 000	100,00%
5300072	Arany Óvoda	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	20 000	10 795	53,98%
5300072	Arany Óvoda	K335	Közvetített szolgáltatások	100 000	60 211	60,21%
5300072	Arany Óvoda	K337	Egyéb szolgáltatások	200 000	124 680	62,34%
5300072	Arany Óvoda	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	100 000	36 066	36,07%
5300072	Arany Óvoda	K71	Ingatlanok felújítása	550 000	550 000	100,00%
5300072	Arany Óvoda	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	148 500	148 500	100,00%
5300073	Liszt Óvoda	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 378	2 378	100,00%
5300073	Liszt Óvoda	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	642	642	100,00%
5300073	Liszt Óvoda	K71	Ingatlanok felújítása	165 929	165 929	100,00%
5300073	Liszt Óvoda	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	44 801	44 801	100,00%
1300074	Sportcsarnok	B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 500 000	1 577 559	63,10%
1300074	Sportcsarnok	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	650 000	425 941	65,53%
5300074	Sportcsarnok	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	300 000	137 726	45,91%
5300074	Sportcsarnok	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	100 000	0	0,00%
5300074	Sportcsarnok	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	200 000	84 286	42,14%
5300074	Sportcsarnok	K333	Bérleti és lízing díjak	30 000	0	0,00%
5300074	Sportcsarnok	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	500 000	144 000	28,80%
5300074	Sportcsarnok	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 751 000	1 751 000	100,00%
5300074	Sportcsarnok	K337	Egyéb szolgáltatások	100 000	44 068	44,07%
5300074	Sportcsarnok	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	200 000	178 222	89,11%
5300074	Sportcsarnok	K355	Egyéb dologi kiadások	50 000	4 000	8,00%
1300076	Kodolányi tornaterem	B402	Szolgáltatások ellenértéke	70 000	20 866	29,81%
1300076	Kodolányi tornaterem	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	18 900	5 634	29,81%
1300077	Káresemény biztosító	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	87 630	87 630	100,00%
5300077	Káresemény biztosító	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	112 670	112 670	100,00%
1300078	Templom tér 3.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	473 696	428 962	90,56%
1300078	Templom tér 3.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	130 160	104 967	80,64%
5300078	Templom tér 3.	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	10 000	1 687	16,87%
5300078	Templom tér 3.	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	20 000	0	0,00%
5300078	Templom tér 3.	K335	Közvetített szolgáltatások	1 000 000	428 962	42,90%
5300078	Templom tér 3.	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	250 000	105 423	42,17%
5300078	Templom tér 3.	K71	Ingatlanok felújítása	565 201	565 201	100,00%
5300078	Templom tér 3.	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	152 604	152 604	100,00%
1300079	Munkácsy Mihály u. 2	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	50 000	2 502	5,00%
1300079	Munkácsy Mihály u. 2	B404	Tulajdonosi bevételek	578 326	118 110	20,42%
1300079	Munkácsy Mihály u. 2	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	156 156	32 566	20,85%
5300079	Munkácsy Mihály u. 2	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	10 000	2 000	20,00%
5300079	Munkácsy Mihály u. 2	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	55 000	13 174	23,95%
5300079	Munkácsy Mihály u. 2	K335	Közvetített szolgáltatások	50 000	10 432	20,86%
5300079	Munkácsy Mihály u. 2	K337	Egyéb szolgáltatások	21 175	21 175	100,00%
5300079	Munkácsy Mihály u. 2	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	11 000	6 917	62,88%
5300079	Munkácsy Mihály u. 2	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	15 000	15 000	100,00%
5300079	Munkácsy Mihály u. 2	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	4 050	4 050	100,00%
5300080	Bányász utcai irattár	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	10 000	-1 394	-13,94%
5300080	Bányász utcai irattár	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	3 000	-409	-13,63%
5300081	Óramúzeum	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	5 000	1 208	24,16%
5300081	Óramúzeum	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	1 000	327	32,70%
1300082	Munkácsy M. u. 40/29 hrsz. - Iparcsarnok	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	800 000	618 146	77,27%
1300082	Munkácsy M. u. 40/29 hrsz. - Iparcsarnok	B404	Tulajdonosi bevételek	5 000 000	1 608 296	32,17%
1300082	Munkácsy M. u. 40/29 hrsz. - Iparcsarnok	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 500 000	601 140	40,08%
5300082	Munkácsy M. u. 40/29 hrsz. - Iparcsarnok	K335	Közvetített szolgáltatások	1 949 327	-609 639	-31,27%
5300082	Munkácsy M. u. 40/29 hrsz. - Iparcsarnok	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	500 000	-161 879	-32,38%
5300082	Munkácsy M. u. 40/29 hrsz. - Iparcsarnok	K355	Egyéb dologi kiadások	100 673	67 564	67,11%

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
1300083	Munkácsy M. u. 40/30 hrsz. - Iparcsarno	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	4 000 000	0	0,00%
1300083	Munkácsy M. u. 40/30 hrsz. - Iparcsarno	B404	Tulajdonosi bevételek	4 000 000	0	0,00%
1300083	Munkácsy M. u. 40/30 hrsz. - Iparcsarno	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 120 000	0	0,00%
5300083	Munkácsy M. u. 40/30 hrsz. - Iparcsarno	K335	Közvetített szolgáltatások	4 704 427	1 436 154	30,53%
5300083	Munkácsy M. u. 40/30 hrsz. - Iparcsarno	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	1 200 000	368 846	30,74%
5300083	Munkácsy M. u. 40/30 hrsz. - Iparcsarno	K355	Egyéb dologi kiadások	395 573	394 097	99,63%
1300084	Focipálya - Büfé	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	20 000	0	0,00%
1300084	Focipálya - Büfé	B404	Tulajdonosi bevételek	200 000	100 330	50,17%
1300084	Focipálya - Büfé	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	60 000	27 089	45,15%
5300084	Focipálya - Büfé	K3314	Víz- és csatoma szolgáltatás díja	88 628	32 266	36,41%
5300084	Focipálya - Büfé	K335	Közvetített szolgáltatások	21 372	8 878	41,54%
5300084	Focipálya - Büfé	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	23 000	11 112	48,31%
5300084	Focipálya - Büfé	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	212 598	212 598	100,00%
5300084	Focipálya - Büfé	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	57 402	57 402	100,00%
5300085	Arany Bölcsőde	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	15 000	0	0,00%
5300085	Arany Bölcsőde	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	5 550	0	0,00%
5300085	Arany Bölcsőde	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	35 000	0	0,00%
5300085	Arany Bölcsőde	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	9 450	0	0,00%
1300088	Továbbszámlázott	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	350 000	0	0,00%
1300088	Továbbszámlázott	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	65 000	0	0,00%
1300090	Kéményseprő-ipari szerv tevékenységéé	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	6 090	2 060	33,83%
5300092	Szoc.otthon (Munkácsy M.u.1-3)	K337	Egyéb szolgáltatások	250 000	144 000	57,60%
5300092	Szoc.otthon (Munkácsy M.u.1-3)	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	30 000	0	0,00%
5300092	Szoc.otthon (Munkácsy M.u.1-3)	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	615 000	615 000	100,00%
53100022	Eszterházy Egészségügyi Önkormányza	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belü	9 965 920	7 474 440	75,00%
1310003	Iskolai védőnői ellátás	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztart	6 362 349	4 065 100	63,89%
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5 796 000	3 312 000	57,14%
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K1109	Közlekedési költségértítés	100 000	56 994	56,99%
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	753 480	430 560	57,14%
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	20 000	5 280	26,40%
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	25 000	3 810	15,24%
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K337	Egyéb szolgáltatások	20 000	11 180	55,90%
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	15 000	1 744	11,63%
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K355	Egyéb dologi kiadások	161 400	161 400	100,00%
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	14 487	14 487	100,00%
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	33 071	33 071	100,00%
5310003	Iskolai védőnői ellátás	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	12 840	12 840	100,00%
5310007	Fogorvosi ellátás	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívü	120 000	90 000	75,00%
1320005	NIL-971 Busz	B402	Szolgáltatások ellenértéke	250 000	168 108	67,24%
1320005	NIL-971 Busz	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	80 000	45 392	56,74%
5320005	NIL-971 Busz	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 000 000	575 905	57,59%
5320005	NIL-971 Busz	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 000 000	183 384	18,34%
5320005	NIL-971 Busz	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	500 000	49 513	9,90%
5320005	NIL-971 Busz	K355	Egyéb dologi kiadások	20 000	0	0,00%
5320010	Közfoglalkoztatás - nem elszámolható	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	733 031	491 709	67,08%
5320010	Közfoglalkoztatás - nem elszámolható	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	80 000	45 458	56,82%
5320010	Közfoglalkoztatás - nem elszámolható	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 969	1 969	100,00%
5320010	Közfoglalkoztatás - nem elszámolható	K337	Egyéb szolgáltatások	400 000	175 652	43,91%
5320010	Közfoglalkoztatás - nem elszámolható	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	370 000	178 424	48,22%
5320010	Közfoglalkoztatás - nem elszámolható	K355	Egyéb dologi kiadások	65 000	9 608	14,78%
13200115	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztart	7 376 649	7 376 649	100,00%
53200115	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	9 777 944	9 777 944	100,00%
53200115	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	291 741	291 741	100,00%
53200115	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	718 438	713 407	99,30%
53200115	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	83 692	83 692	100,00%
53200115	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	22 597	22 597	100,00%
13200116	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztart	22 869 039	20 925 951	91,50%
53200116	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	21 281 081	19 595 557	92,08%
53200116	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	409 759	409 759	100,00%
53200116	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	1 497 467	1 497 467	100,00%
53200116	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 636 498	1 522 642	93,04%
53200116	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	441 855	211 935	47,96%
53200116	Hagyományos közfoglalkoztatás - ügysz	K355	Egyéb dologi kiadások	6	6	100,00%

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
1320012	Mezőőrzés	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztart	1 080 000	810 000	75,00%
1320012	Mezőőrzés	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	3 600 000	1 427 082	39,64%
5320012	Mezőőrzés	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4 516 800	3 366 000	74,52%
5320012	Mezőőrzés	K1103	Céljuttatás, projektpremium	40 000	0	0,00%
5320012	Mezőőrzés	K1107	Béren kívüli juttatások	351 563	351 562	100,00%
5320012	Mezőőrzés	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	700 000	536 017	76,57%
5320012	Mezőőrzés	K311	Szakmai anyagok beszerzése	20 000	0	0,00%
5320012	Mezőőrzés	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	60 000	0	0,00%
5320012	Mezőőrzés	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	60 000	45 538	75,90%
5320012	Mezőőrzés	K341	Kiküldetések kiadásai	450 000	340 670	75,70%
5320012	Mezőőrzés	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	20 000	0	0,00%
5320012	Mezőőrzés	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	78 661	78 661	100,00%
5320012	Mezőőrzés	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	21 238	21 238	100,00%
1320013	Parkolás	B401	Készletértékesítés ellenértéke	48 000	43 308	90,23%
1320013	Parkolás	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 000	11 692	89,94%
5320013	Parkolás	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	20 039	14 700	73,36%
5320013	Parkolás	K337	Egyéb szolgáltatások	6 000	3 676	61,27%
5320013	Parkolás	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	4 961	4 961	100,00%
5320013	Parkolás	K355	Egyéb dologi kiadások	0	-2	0,00%
5320014	Közüvilágítás	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	30 000 000	17 366 036	57,89%
5320014	Közüvilágítás	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 500 000	967 769	64,52%
5320014	Közüvilágítás	K337	Egyéb szolgáltatások	700 000	170 000	24,29%
5320014	Közüvilágítás	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	7 500 000	4 839 805	64,53%
5320017	Tarcsapuszta	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	40 000	16 260	40,65%
5320017	Tarcsapuszta	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	3 000	1 089	36,30%
5320017	Tarcsapuszta	K3314	Víz- és csatoma szolgáltatás díja	25 000	16 446	65,78%
5320017	Tarcsapuszta	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 236	1 236	100,00%
5320017	Tarcsapuszta	K337	Egyéb szolgáltatások	1 665 152	1 651 392	99,17%
5320017	Tarcsapuszta	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	468 389	439 140	93,76%
5320017	Tarcsapuszta	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	82 676	82 676	100,00%
5320017	Tarcsapuszta	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	22 323	22 323	100,00%
1320018	Nyári diákmunka	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztart	4 002 000	3 797 286	94,88%
5320018	Nyári diákmunka	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	3 935 880	3 761 713	95,57%
5320018	Nyári diákmunka	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	66 120	66 120	100,00%
5320018	Nyári diákmunka	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	520 260	497 618	95,65%
1320019	Város- és község gazdálkodás	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1 500 000	1 254 800	83,65%
1320019	Város- és község gazdálkodás	B402	Szolgáltatások ellenértéke	100 000	0	0,00%
1320019	Város- és község gazdálkodás	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 000 000	2 426 595	80,89%
1320019	Város- és község gazdálkodás	B404	Tulajdonosi bevételek	30 474 845	30 212 600	99,14%
1320019	Város- és község gazdálkodás	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 210 698	11 176 717	99,70%
1320019	Város- és község gazdálkodás	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	250	181	72,40%
1320019	Város- és község gazdálkodás	B411	Egyéb működési bevételek	300 000	33 424	11,14%
1320019	Város- és község gazdálkodás	B52	Ingatlanok értékesítése	315 900	315 900	100,00%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	45 832 421	37 095 644	80,94%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K1103	Céljuttatás, projektpremium	300 000	0	0,00%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K1107	Béren kívüli juttatások	4 369 137	3 369 136	77,11%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K1109	Költségtérítés	737 000	604 011	81,96%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 600 000	1 500 623	93,79%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját t	2 700 000	2 652 670	98,25%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K123	Egyéb külső személyi juttatások	5 000 000	4 164 266	83,29%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	7 872 270	6 347 938	80,64%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 000 000	2 253 434	56,34%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K321	Informalikai szolgáltatások igénybevétele	1 000 000	304 213	30,42%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	800 000	678 532	84,82%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	200 000	37 647	18,82%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K3314	Víz- és csatoma szolgáltatás díja	70 000	50 130	71,61%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K333	Bérleti és lízing díjak	500 000	203 036	40,61%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 000 000	502 877	50,29%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K335	Közvetített szolgáltatások	3 000 000	2 437 562	81,25%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	4 000 000	2 054 961	51,37%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K337	Egyéb szolgáltatások	20 000 000	14 461 686	72,31%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K341	Kiküldetések kiadásai	10 000	3 630	36,30%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K342	Reklám- és propagandakiadások	800 000	649 900	81,24%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	6 000 000	3 242 233	54,04%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	20 000 000	7 509 813	37,55%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K353	Kamatkiadások	20 000	3 230	16,15%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K355	Egyéb dologi kiadások	2 000 000	606 844	30,34%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belc	1 500 000	604 200	40,28%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	380 000	380 000	100,00%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	6 266 808	6 266 808	100,00%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	50 031	50 031	100,00%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	897 541	897 541	100,00%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	1 980 821	1 980 821	100,00%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K71	Ingatlanok felújítása	2 201 088	2 201 088	100,00%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	51 757	51 757	100,00%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	463 958	463 958	100,00%
5320019	Város- és község gazdálkodás	K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson k	56 000	56 000	100,00%

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
1320020	Köztetelő	B402	Szolgáltatások ellenértéke	4 000 000	3 414 409	85,36%
1320020	Köztetelő	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 100 000	921 891	83,81%
5320020	Köztetelő	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját	1 400 000	856 616	61,19%
5320020	Köztetelő	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	200 000	70 917	35,46%
5320020	Köztetelő	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	350 000	263 784	75,37%
5320020	Köztetelő	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	70 000	40 599	58,00%
5320020	Köztetelő	K337	Egyéb szolgáltatások	300 000	208 412	69,47%
5320020	Köztetelő	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	250 000	144 459	57,78%
5320020	Köztetelő	K355	Egyéb dologi kiadások	1	1	100,00%
5320020	Köztetelő	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	2 444 118	945 682	38,69%
5320020	Köztetelő	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	555 882	228 334	41,08%
1320021	Keleti lakótelep bővítése	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 000 000	2 763 780	27,64%
1320021	Keleti lakótelep bővítése	B52	Ingatlanok értékesítése	40 000 000	10 236 221	25,59%
5320021	Keleti lakótelep bővítése	K336	Szakmai tevékenységgel segítő szolgáltatások	301 575	301 575	100,00%
5320021	Keleti lakótelep bővítése	K337	Egyéb szolgáltatások	1 000 000	220 000	22,00%
5320021	Keleti lakótelep bővítése	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	1 559 250	124 625	7,99%
5320021	Keleti lakótelep bővítése	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	7 273 800	7 273 800	100,00%
5320021	Keleti lakótelep bővítése	K355	Egyéb dologi kiadások	498 425	6 600	1,32%
5320021	Keleti lakótelep bővítése	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	61 455 000	61 455 000	100,00%
5320181	Szentlőrinci Közütemi Nonprofit Kft.	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívü	13 000 000	8 860 136	68,15%
1340021	Lobbi parti	B402	Szolgáltatások ellenértéke	189 000	90 000	47,62%
1340021	Lobbi parti	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	51 030	24 300	47,62%
5340034	Támogatások	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívü	11 572 500	6 139 000	53,05%
5340034	Támogatások	K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson k	127 500	127 500	100,00%
5340035	Média KHT	K337	Egyéb szolgáltatások	4 200 000	2 715 000	64,64%
1340037	Városi Sportegyesület	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 500 000	991 637	66,11%
1340037	Városi Sportegyesület	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	435 000	267 742	61,55%
5340037	Városi Sportegyesület	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	200 000	0	0,00%
5340037	Városi Sportegyesület	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	25 000	0	0,00%
5340037	Városi Sportegyesület	K335	Közvetített szolgáltatások	1 700 000	952 010	56,00%
5340037	Városi Sportegyesület	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	485 000	257 043	53,00%
5340037	Városi Sportegyesület	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívü	1 000 000	0	0,00%
5340038	Szentlőrinci Önkéntes Tűzoltó Egyesület	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívü	626 000	626 000	100,00%
5340039	Szentlőrinci Polgárör Egyesület támogat	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívü	300 000	300 000	100,00%
1340047	Borbarátok	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	895 275	89,53%
1340047	Borbarátok	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	270 000	241 725	89,53%
5340047	Borbarátok	K123	Egyéb külső személyi juttatások	700 000	0	0,00%
5340047	Borbarátok	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	50 000	0	0,00%
5340047	Borbarátok	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	100 000	62 790	62,79%
5340047	Borbarátok	K333	Bérfleti és lízing díjak	1 249 200	1 209 200	96,80%
5340047	Borbarátok	K337	Egyéb szolgáltatások	4 300 000	418 100	9,72%
5340047	Borbarátok	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	1 400 000	339 522	24,25%
5340047	Borbarátok	K355	Egyéb dologi kiadások	150 000	0	0,00%
5340050	Rendezvények	K123	Egyéb külső személyi juttatások	105 659	105 659	100,00%
5340050	Rendezvények	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	33 969	33 969	100,00%
5340050	Rendezvények	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	129 299	102 805	79,51%
5340050	Rendezvények	K337	Egyéb szolgáltatások	157 227	107 227	68,20%
5340050	Rendezvények	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	40 663	40 509	99,62%
5340050	Rendezvények	K355	Egyéb dologi kiadások	5 000	800	16,00%
534005006	Rendezvények - Gyereknep	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját	41 430	41 430	100,00%
534005006	Rendezvények - Gyereknep	K123	Egyéb külső személyi juttatások	405 791	405 791	100,00%
534005006	Rendezvények - Gyereknep	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	15 051	15 051	100,00%
534005006	Rendezvények - Gyereknep	K337	Egyéb szolgáltatások	2 311 370	2 311 370	100,00%
534005006	Rendezvények - Gyereknep	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	54 798	54 798	100,00%
534005006	Rendezvények - Gyereknep	K355	Egyéb dologi kiadások	20 015	20 015	100,00%
134005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	B402	Szolgáltatások ellenértéke	15 748	15 748	100,00%
134005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 252	4 252	100,00%
534005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	K123	Egyéb külső személyi juttatások	182 759	182 759	100,00%
534005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	3 984	3 984	100,00%
534005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	63 980	63 980	100,00%
534005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	K337	Egyéb szolgáltatások	1 128 453	1 128 453	100,00%
534005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	55 677	55 677	100,00%
534005008	Rendezvények - Húsvéti Kirakodóvásár	K355	Egyéb dologi kiadások	275	275	100,00%

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
534005010	Rendezvények - Decathlon Szentlőrinc f	K355	Egyéb dologi kiadások	60 000	0	0,00%
134005011	Rendezvények - Majális	B402	Szolgáltatások ellenértéke	7 874	7 874	100,00%
134005011	Rendezvények - Majális	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 126	2 126	100,00%
534005011	Rendezvények - Majális	K123	Egyéb külső személyi juttatások	420 292	420 292	100,00%
534005011	Rendezvények - Majális	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	29 766	29 766	100,00%
534005011	Rendezvények - Majális	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	43 664	43 664	100,00%
534005011	Rendezvények - Majális	K333	Bérelti és lízing díjak	125 000	125 000	100,00%
534005011	Rendezvények - Majális	K337	Egyéb szolgáltatások	3 278 000	3 278 000	100,00%
534005011	Rendezvények - Majális	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	443 054	443 054	100,00%
534005011	Rendezvények - Majális	K355	Egyéb dologi kiadások	276	276	100,00%
534005018	Rendezvények - Idősek Világnapja	K123	Egyéb külső személyi juttatások	130 885	0	0,00%
534005018	Rendezvények - Idősek Világnapja	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 795	0	0,00%
534005018	Rendezvények - Idősek Világnapja	K337	Egyéb szolgáltatások	350 000	0	0,00%
534005018	Rendezvények - Idősek Világnapja	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	12 320	0	0,00%
534005023	Rendezvények - Zenél a városháza	K123	Egyéb külső személyi juttatások	42 085	7 043	16,74%
534005023	Rendezvények - Zenél a városháza	K337	Egyéb szolgáltatások	200 000	200 000	100,00%
534005023	Rendezvények - Zenél a városháza	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	8 314	1 901	22,87%
534005025	Rendezvények - Civil szervezetek - kará	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	104 419	104 419	100,00%
534005029	Rendezvények - Karácsonyi vásár	K123	Egyéb külső személyi juttatások	40 500	40 500	100,00%
534005029	Rendezvények - Karácsonyi vásár	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	3 959	3 959	100,00%
534005029	Rendezvények - Karácsonyi vásár	K337	Egyéb szolgáltatások	32 860	32 860	100,00%
134005030	Rendezvények - Farsangi bál	B402	Szolgáltatások ellenértéke	724 411	724 411	100,00%
134005030	Rendezvények - Farsangi bál	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	195 589	195 589	100,00%
534005030	Rendezvények - Farsangi bál	K123	Egyéb külső személyi juttatások	639 753	639 753	100,00%
534005030	Rendezvények - Farsangi bál	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	71 516	71 516	100,00%
534005030	Rendezvények - Farsangi bál	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	86 973	86 973	100,00%
534005030	Rendezvények - Farsangi bál	K337	Egyéb szolgáltatások	271 550	271 550	100,00%
534005030	Rendezvények - Farsangi bál	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	59 366	59 366	100,00%
534005032	Rendezvények - Nőnap	K123	Egyéb külső személyi juttatások	293 632	293 632	100,00%
534005032	Rendezvények - Nőnap	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	7 341	7 341	100,00%
534005032	Rendezvények - Nőnap	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	19 059	19 059	100,00%
534005032	Rendezvények - Nőnap	K337	Egyéb szolgáltatások	820 000	820 000	100,00%
534005032	Rendezvények - Nőnap	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	83 002	83 002	100,00%
534005032	Rendezvények - Nőnap	K355	Egyéb dologi kiadások	11 006	11 006	100,00%
134005033	Rendezvények - Gyaloglúrák	B402	Szolgáltatások ellenértéke	54 332	54 332	100,00%
134005033	Rendezvények - Gyaloglúrák	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	14 668	14 668	100,00%
534005033	Rendezvények - Gyaloglúrák	K123	Egyéb külső személyi juttatások	63 313	63 313	100,00%
534005033	Rendezvények - Gyaloglúrák	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	14 150	14 150	100,00%
534005033	Rendezvények - Gyaloglúrák	K337	Egyéb szolgáltatások	85 000	85 000	100,00%
534005033	Rendezvények - Gyaloglúrák	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	33 703	33 703	100,00%
534005034	Rendezvények - Palacsintafesztivál	K123	Egyéb külső személyi juttatások	436 567	436 567	100,00%
534005034	Rendezvények - Palacsintafesztivál	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	17 731	17 731	100,00%
534005034	Rendezvények - Palacsintafesztivál	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	15 118	15 118	100,00%
534005034	Rendezvények - Palacsintafesztivál	K337	Egyéb szolgáltatások	2 305 618	2 305 618	100,00%
534005034	Rendezvények - Palacsintafesztivál	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	491 808	491 808	100,00%
534005034	Rendezvények - Palacsintafesztivál	K355	Egyéb dologi kiadások	276	276	100,00%
134005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábc	B402	Szolgáltatások ellenértéke	3 071 100	3 071 100	100,00%
134005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábc	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	829 198	829 198	100,00%
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábc	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 520 000	912 000	60,00%
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábc	K123	Egyéb külső személyi juttatások	200 000	88 200	44,10%
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábc	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	177 840	106 704	60,00%
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábc	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	54 319	54 319	100,00%
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábc	K337	Egyéb szolgáltatások	14 787	14 787	100,00%
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábc	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	18 517	18 517	100,00%
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábc	K355	Egyéb dologi kiadások	2	2	100,00%
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábc	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, lélesítése	202 818	202 818	100,00%
534005035	Rendezvények - Kerékpáros Vándortábc	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	54 762	54 762	100,00%
534005037	Rendezvények - Augusztus 20.	K123	Egyéb külső személyi juttatások	110 700	110 700	100,00%
534005037	Rendezvények - Augusztus 20.	K337	Egyéb szolgáltatások	810 000	810 000	100,00%
534005037	Rendezvények - Augusztus 20.	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	94 500	94 500	100,00%
534005038	Rendezvények - Futóverseny	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	38 197	38 197	100,00%
534005038	Rendezvények - Futóverseny	K337	Egyéb szolgáltatások	50 000	50 000	100,00%
534005038	Rendezvények - Futóverseny	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	23 813	23 813	100,00%

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
134005039	Rendezvények - Színházi előadás	B402	Szolgáltatások ellenértéke	373 226	373 226	100,00%
134005039	Rendezvények - Színházi előadás	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	100 774	100 774	100,00%
534005039	Rendezvények - Színházi előadás	K123	Egyéb külső személyi juttatások	30 712	30 712	100,00%
534005039	Rendezvények - Színházi előadás	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	10 148	10 148	100,00%
534005039	Rendezvények - Színházi előadás	K337	Egyéb szolgáltatások	1 474 218	1 474 218	100,00%
134005040	Rendezvények - Bababörze	B402	Szolgáltatások ellenértéke	21 260	21 260	100,00%
134005040	Rendezvények - Bababörze	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 740	5 740	100,00%
534005040	Rendezvények - Bababörze	K123	Egyéb külső személyi juttatások	31 100	31 100	100,00%
134005043	Rendezvények - Stand Up Est	B402	Szolgáltatások ellenértéke	144 883	144 883	100,00%
134005043	Rendezvények - Stand Up Est	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	39 117	39 117	100,00%
534005043	Rendezvények - Stand Up Est	K123	Egyéb külső személyi juttatások	79 509	79 509	100,00%
534005043	Rendezvények - Stand Up Est	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	1 094	1 094	100,00%
534005043	Rendezvények - Stand Up Est	K337	Egyéb szolgáltatások	1 107 300	1 107 300	100,00%
534005043	Rendezvények - Stand Up Est	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	151 470	151 470	100,00%
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját l	128 847	128 847	100,00%
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	15 075	15 075	100,00%
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 857	3 857	100,00%
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K332	Vásárolt élelmezés	32 508	32 508	100,00%
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K337	Egyéb szolgáltatások	287 678	287 678	100,00%
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K341	Kiküldetések kiadásai	22 860	22 860	100,00%
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	34 615	34 615	100,00%
534005044	Rendezvények - VíziVándor tábor	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívü	242 000	242 000	100,00%
5340051	Pályázatok - EL NEM SZÁMOLHATÓ K	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	300 000	125 000	41,67%
5340051	Pályázatok - EL NEM SZÁMOLHATÓ K	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	81 000	33 750	41,67%
1350068	Jelzőrendszeres pály. - Jelzőrendszeres B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztart	2 418 800	2 418 800	100,00%
5350068	Jelzőrendszeres pály. - Jelzőrendszeres K321		Informatikai szolgáltatások igénybevétele	26 580	19 935	75,00%
5350068	Jelzőrendszeres pály. - Jelzőrendszeres K351		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	7 176	5 382	75,00%
5350068	Jelzőrendszeres pály. - Jelzőrendszeres K506		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belü	2 418 800	2 099 000	86,78%
5350100	TOP-2.1.2-16-BA1-2017-00008 Zöld bei	K353	Kamatkiadások	239 999	239 999	100,00%
5350100	TOP-2.1.2-16-BA1-2017-00008 Zöld bei	K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származ	5 041 900	5 041 900	100,00%
5350101	TOP-1.2.1-15-BA1-2016-00007 Kerékpár	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	12 327 209	0	0,00%
5350104	Játszóterek felújítása	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 000 000	0	0,00%
1350105	Tanuszoda	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	287 392	229 914	80,00%
1350105	Tanuszoda	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	77 608	62 086	80,00%
5350105	Tanuszoda	K123	Egyéb külső személyi juttatások	525 600	525 600	100,00%
5350105	Tanuszoda	K335	Közvetített szolgáltatások	329 000	329 000	100,00%
5350105	Tanuszoda	K337	Egyéb szolgáltatások	254 923	254 923	100,00%
5350105	Tanuszoda	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	62 079	62 079	100,00%
5350107	Települési Főépítész Feladatok	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	500 000	0	0,00%
1350098	EFOP-1.2.11-16-2017-00010 Hazavárni	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztart	56 201	56 201	100,00%
1350111	HUHR/1901/2.1.3/0051 Interreg V-A Ma B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztart	5 171 595	5 171 595	100,00%
1350111	HUHR/1901/2.1.3/0051 Interreg V-A Ma B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháza	21 205 156	21 205 156	100,00%
1350111	HUHR/1901/2.1.3/0051 Interreg V-A Ma B4092		Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	60 958	60 958	100,00%
5350111	HUHR/1901/2.1.3/0051 Interreg V-A Ma K337		Egyéb szolgáltatások	245	245	100,00%
5350111	HUHR/1901/2.1.3/0051 Interreg V-A Ma K354		Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	401 297	401 296	100,00%
5350111	HUHR/1901/2.1.3/0051 Interreg V-A Ma K5021		A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származ	170 441	170 441	100,00%
5350121	TOP-2.1.3-16-BA1-2021-00041 Csapad	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	200 000	200 000	100,00%
5350121	TOP-2.1.3-16-BA1-2021-00041 Csapad	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	54 000	54 000	100,00%
5350121	TOP-2.1.3-16-BA1-2021-00041 Csapad	K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származ	12 468 998	12 468 998	100,00%
1350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei féi B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztart	14 353 716	0	0,00%
1350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei féi B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháza	100 100 428	0	0,00%
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei féi K123		Egyéb külső személyi juttatások	9 720	9 720	100,00%
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei féi K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	3 211	3 211	100,00%
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei féi K336		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 500 000	0	0,00%
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei féi K337		Egyéb szolgáltatások	1 371 110	13 390	0,98%
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei féi K351		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	370 200	3 615	0,98%
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei féi K352		Fizetendő általános forgalmi adó	42 921 594	42 921 594	100,00%
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei féi K355		Egyéb dologi kiadások	309 297	19 900	6,43%
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei féi K61		Immateriális javak beszerzése, létesítése	336	0	0,00%
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei féi K62		Ingatlanok beszerzése, létesítése	161 203 866	161 203 866	100,00%
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei féi K64		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	6 742 870	0	0,00%
5350124	RRF-1.1.2-21-2022-00121 Bölcsődei féi K67		Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	2 424 025	603 450	24,89%

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	80 000	80 000	100,00%
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011	K337	Egyéb szolgáltatások	1 378 910	786 000	57,00%
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	318 306	158 220	49,71%
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011	K355	Egyéb dologi kiadások	426 400	426 400	100,00%
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 926 646	1 926 646	100,00%
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011	K513	Tartalékok	2 309 772	0	0,00%
5350125	TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011	K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	139 028 416	139 028 416	100,00%
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002	K123	Egyéb külső személyi juttatások	33 616	33 616	100,00%
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	11 106	11 106	100,00%
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 900	4 900	100,00%
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	240 000	240 000	100,00%
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002	K337	Egyéb szolgáltatások	5 691 195	0	0,00%
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	1 602 746	66 123	4,13%
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	30 127 653	30 127 653	100,00%
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002	K71	Ingatlanok felújítása	138 715 232	112 931 898	81,41%
5350126	TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 695 182	363 960	6,39%
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012	K123	Egyéb külső személyi juttatások	30 196	30 196	100,00%
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	9 977	9 977	100,00%
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	470 000	470 000	100,00%
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012	K337	Egyéb szolgáltatások	126 812	102 876	81,12%
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012	K342	Reklám- és propagandakiadások	35 000	35 000	100,00%
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	181 435	83 127	45,82%
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012	K71	Ingatlanok felújítása	142 003 622	134 839 519	94,95%
5350127	TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2022-00012	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	38 340 979	36 406 669	94,95%
5350130	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00003	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	710 000	101 063	14,23%
5350130	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00003	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	97 200	27 287	28,07%
5350130	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00003	K71	Ingatlanok felújítása	33 388 081	11 153 999	33,41%
5350130	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00003	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 810 581	3 011 580	34,18%
5350131	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00004	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	201 200	101 063	50,23%
5350131	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00004	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	67 500	27 287	40,43%
5350131	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00004	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	3 728 047	3 728 047	100,00%
5350131	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00004	K71	Ingatlanok felújítása	30 957 371	13 968 226	45,12%
5350131	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00004	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 433 465	43 374	0,98%
5350132	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00005	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	740 000	101 063	13,66%
5350132	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00005	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	102 600	27 287	26,60%
5350132	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00005	K71	Ingatlanok felújítása	35 528 306	13 434 852	37,81%
5350132	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00005	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	9 373 403	3 627 356	38,70%
5350133	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00006	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	470 000	101 063	21,50%
5350133	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00006	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	86 400	27 287	31,58%
5350133	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00006	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	32 902 884	3 819 242	11,61%
5350133	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00006	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	8 684 911	0	0,00%
5350134	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00080	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 900	3 900	100,00%
5350134	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00080	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	553 600	100 000	18,06%
5350134	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00080	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	392 000	38 853	9,91%
5350134	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00080	K355	Egyéb dologi kiadások	40 000	40 000	100,00%
5350134	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00080	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	1 032 500	1 032 500	100,00%
5350134	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00080	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	928 784	0	0,00%
5350134	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00080	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	529 547	278 775	52,64%
5350134	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00080	K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	87 383 725	87 383 725	100,00%
5350135	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00082	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 900	3 900	100,00%
5350135	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00082	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	563 600	100 000	17,74%
5350135	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00082	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	432 000	28 053	6,49%
5350135	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00082	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	1 032 500	1 032 500	100,00%
5350135	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00082	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	920 910	0	0,00%
5350135	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00082	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	527 421	278 775	52,86%
5350135	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00082	K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	87 393 725	87 393 725	100,00%
5350136	690174/00080 - A Szentlőrinci 1848-49- K312		Üzemeltetési anyagok beszerzése	38 400	38 400	100,00%
5350136	690174/00080 - A Szentlőrinci 1848-49- K337		Egyéb szolgáltatások	200 375	200 375	100,00%
5350136	690174/00080 - A Szentlőrinci 1848-49- K351		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	55 424	55 424	100,00%
5350136	690174/00080 - A Szentlőrinci 1848-49- K355		Egyéb dologi kiadások	2	2	100,00%
5350136	690174/00080 - A Szentlőrinci 1848-49- K71		Ingatlanok felújítása	2 435 919	2 435 919	100,00%
5350136	690174/00080 - A Szentlőrinci 1848-49- K74		Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	657 698	657 698	100,00%
5350137	AOFK_T/0407/2023 - Decathlon lakossági K353		Kamatkiadások	15 372	15 372	100,00%
5350137	AOFK_T/0407/2023 - Decathlon lakossági K5021		A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó	73 717	73 717	100,00%
1350138	AOFK_T/0289/2024 - Szentlőrinci család B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	500 000	500 000	100,00%
5350138	AOFK_T/0289/2024 - Szentlőrinci család K312		Üzemeltetési anyagok beszerzése	500 000	0	0,00%

Részletező kód	Megnevezés	Rovat kód	Megnevezés	2024. évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09. havi teljesítés	Teljesítés %-ban
1350139	VP6-7.2.1.1-21 - Kültéri helyi közutal B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztart	6 997 700	3 498 850	50,00%
1350139	VP6-7.2.1.1-21 - Kültéri helyi közutal B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államházt	171 439 521	85 719 760	50,00%
5350139	VP6-7.2.1.1-21 - Kültéri helyi közutal K336		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	5 100 000	0	0,00%
5350139	VP6-7.2.1.1-21 - Kültéri helyi közutal K337		Egyéb szolgáltatások	700 000	150 000	21,43%
5350139	VP6-7.2.1.1-21 - Kültéri helyi közutal K351		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	1 576 800	51 300	3,25%
5350139	VP6-7.2.1.1-21 - Kültéri helyi közutal K355		Egyéb dologi kiadások	44 000	44 000	100,00%
5350139	VP6-7.2.1.1-21 - Kültéri helyi közutal K71		Ingatlanok felújítása	142 096 587	0	0,00%
5350139	VP6-7.2.1.1-21 - Kültéri helyi közutal K74		Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	38 366 073	0	0,00%
5360001	Képviselőtestület	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	26 937 000	20 466 421	75,98%
5360001	Képviselőtestület	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját	120 000	0	0,00%
5360001	Képviselőtestület	K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 000 000	257 188	25,72%
5360001	Képviselőtestület	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	2 850 000	2 040 649	71,60%
5360001	Képviselőtestület	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	17 446	5 901	33,82%
5360001	Képviselőtestület	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	157 701	137 535	87,21%
5360001	Képviselőtestület	K337	Egyéb szolgáltatások	5 000	2 130	42,60%
5360001	Képviselőtestület	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	70 000	56 216	80,31%
5360001	Képviselőtestület	K355	Egyéb dologi kiadások	49 853	31 955	64,10%
536000101	Ünnepi Testületi Ülés	K123	Egyéb külső személyi juttatások	945 000	907 014	95,98%
536000101	Ünnepi Testületi Ülés	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	255 000	251 999	98,82%
536000101	Ünnepi Testületi Ülés	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	50 000	34 287	68,57%
536000101	Ünnepi Testületi Ülés	K333	Bérelti és lízing díjak	80 000	64 800	81,00%
536000101	Ünnepi Testületi Ülés	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	787	0	0,00%
536000101	Ünnepi Testületi Ülés	K337	Egyéb szolgáltatások	450 000	448 591	99,69%
536000101	Ünnepi Testületi Ülés	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	111 000	109 803	98,92%

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülése költséghelyenként

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
1510000	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülrő	3 500 000	0	0,00%
1510000	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 061 720	175 000	16,48%
1510000	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 300 000	2 536 404	76,86%
1510000	B411	Egyéb működési bevételek	30	29	96,67%
1510000	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	6 700	6 700	100,00%
1510000	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 964 863	26 964 863	100,00%
1510000	B816	Közponli, irányító szervi támogatás	228 902 521	170 416 033	74,45%
Szentlőrinc székhely bevételek összesen:			263 735 834	200 099 029	75,87%
5510000	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	177 943 660	121 258 742	68,14%
5510000	K1103	Céltartalék, projektpremium	7 500 000	6 715 514	89,54%
5510000	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	2 000 000	1 240 989	62,05%
5510000	K1106	Jubileumi jutalom	1 806 000	1 806 000	100,00%
5510000	K1107	Béren kívüli juttatások	11 250 000	9 814 439	87,24%
5510000	K1108	Ruházati költségterítés	200 000	58 120	29,06%
5510000	K1109	Közlekedési költségterítés	3 070 418	1 511 983	49,24%
5510000	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	5 000 000	4 392 167	87,84%
5510000	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatc	360 000	54 839	15,23%
5510000	K123	Egyéb külső személyi juttatások	310 000	257 224	82,98%
5510000	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 138 556	22 379 031	79,53%
5510000	K311	Szakmai anyagok beszerzése	300 000	285 494	95,16%
5510000	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 224 533	902 089	40,55%
5510000	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	5 500 000	4 145 262	75,37%
5510000	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	430 000	319 227	74,24%
5510000	K333	Bérelti és lízing díjak	200 000	171 477	85,74%
5510000	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	400 000	285 250	71,31%
5510000	K335	Közvetített szolgáltatások	3 000 000	2 201 288	73,38%
5510000	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 000 000	2 409 900	80,33%
5510000	K337	Egyéb szolgáltatások	9 000 000	7 963 690	88,49%
5510000	K341	Kiküldetések kiadásai	100 000	77 199	77,20%
5510000	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 843 628	1 971 308	69,32%
5510000	K353	Kamatkiadások	500	0	0,00%
5510000	K355	Egyéb dologi kiadások	560 000	428 379	76,50%
5510000	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	619 780	619 780	100,00%
5510000	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	260 031	260 031	100,00%
5510000	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	237 547	237 547	100,00%
5510000	K72	Informatikai eszközök felújítása	18 103	18 103	100,00%
5510000	K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	203 300	203 300	100,00%
5510000	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	59 778	59 778	100,00%
Szentlőrinc székhely kiadások összesen:			266 535 834	192 048 150	72,05%
1510006	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülrő	2 202 281	2 202 281	100,00%
15100061	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülrő	5 352 824	5 352 824	100,00%
15100062	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülrő	851 474	851 474	100,00%
15100063	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülrő	700 359	700 359	100,00%
15100064	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülrő	700 359	700 359	100,00%
15100065	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülrő	756 209	756 209	100,00%
15100066	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülrő	823 549	823 549	100,00%
15100067	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülrő	700 359	700 359	100,00%
2024.évi EP és HÖK-NÖK választás bevételek összesen:			12 087 414	12 087 414	100,00%
5510006	K123	Egyéb külső személyi juttatások	704 860	712 613	101,10%
5510006	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	280 180	283 431	101,16%
5510006	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	368 343	401 362	108,96%
5510006	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	22 500	22 500	100,00%
5510006	K337	Egyéb szolgáltatások	16 800	16 800	100,00%
5510006	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	253 201	264 209	104,35%
5510006	K355	Egyéb dologi kiadások	556 397	556 397	100,00%
55100061	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	2 658 000	2 658 000	100,00%
55100061	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatc	186 000	186 000	100,00%
55100061	K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 893 000	1 893 000	100,00%
55100061	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	554 229	554 235	100,00%
55100061	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	48 500	48 500	100,00%
55100061	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	13 095	13 095	100,00%

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
55100062	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	66 000	66 000	100,00%
55100062	K123	Egyéb külső személyi juttatások	586 000	586 000	100,00%
55100062	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	76 284	76 284	100,00%
55100062	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	97 000	97 000	100,00%
55100062	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	26 190	26 190	100,00%
55100063	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	66 000	66 000	100,00%
55100063	K123	Egyéb külső személyi juttatások	561 000	561 000	100,00%
55100063	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 359	73 359	100,00%
55100064	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	66 000	66 000	100,00%
55100064	K123	Egyéb külső személyi juttatások	561 000	561 000	100,00%
55100064	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 359	73 359	100,00%
55100065	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	66 000	66 000	100,00%
55100065	K123	Egyéb külső személyi juttatások	611 000	611 000	100,00%
55100065	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	79 209	79 209	100,00%
55100066	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	66 000	66 000	100,00%
55100066	K123	Egyéb külső személyi juttatások	561 000	561 000	100,00%
55100066	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 359	73 359	100,00%
55100066	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	97 000	97 000	100,00%
55100066	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	26 190	26 190	100,00%
55100067	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	66 000	66 000	100,00%
55100067	K123	Egyéb külső személyi juttatások	561 000	561 000	100,00%
55100067	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 359	73 359	100,00%
2024.évi EP és HÖK-NÖK választás kiadások összesen:			12 087 414	12 142 451	100,46%
1520000	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	15 089 174	3 127 000	20,72%
1520000	B816	Központi, irányító szervei támogatás	23 317 950	22 836 319	97,93%
Hetvehelyi kirendeltség bevételei összesen:			38 407 124	25 963 319	67,60%
5520000	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	20 022 911	14 333 827	71,59%
5520000	K1103	Céljuttatás, projektpremium	737 500	737 500	100,00%
5520000	K1107	Béren kívüli juttatások	1 230 469	966 794	78,57%
5520000	K1108	Ruházati költségtérítés	80 000	77 590	96,99%
5520000	K1109	Közeledési költségtérítés	132 952	86 636	65,16%
5520000	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	200 000	0	0,00%
5520000	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatc	3 000 000	1 683 750	56,13%
5520000	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 444 403	2 245 086	65,18%
5520000	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	378 000	251 202	66,46%
5520000	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 000 000	798 008	79,80%
5520000	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	310 000	255 800	82,52%
5520000	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	550 000	409 051	74,37%
5520000	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	900 000	0	0,00%
5520000	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	62 000	43 706	70,49%
5520000	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 860 000	3 430 000	88,86%
5520000	K337	Egyéb szolgáltatások	300 000	218 751	72,92%
5520000	K341	Kiküldetések kiadásai	46 389	46 389	100,00%
5520000	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	720 000	352 199	48,92%
5520000	K353	Kamatkiadások	500	30	6,00%
5520000	K355	Egyéb dologi kiadások	32 000	27 000	84,38%
Hetvehelyi kirendeltség kiadásai összesen:			37 007 124	25 963 319	70,16%
1530000	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 334 028	1 556 032	66,67%
1530000	B402	Szolgáltatások ellenértéke	16 000	16 000	100,00%
1530000	B816	Központi, irányító szervei támogatás	12 233 497	8 128 787	66,45%
Helesfai kirendeltség bevételei összesen:			14 583 525	9 700 819	66,52%
5530000	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	9 960 000	7 349 999	73,80%
5530000	K1103	Céljuttatás, projektpremium	200 000	130 000	65,00%
5530000	K1107	Béren kívüli juttatások	703 125	582 179	82,80%
5530000	K1108	Ruházati költségtérítés	60 000	19 470	32,45%
5530000	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	220 000	143 000	65,00%
5530000	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 554 400	1 161 556	74,73%
5530000	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	216 000	166 947	77,29%
5530000	K337	Egyéb szolgáltatások	200 000	96 636	48,32%
5530000	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	70 000	51 032	72,90%
Helesfai kirendeltség kiadásai összesen:			13 183 525	9 700 819	73,58%

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
1540000	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülrő	14 477 071	7 225 000	49,91%
1540000	B405	Ellátási díjak	8 000 000	5 334 800	66,69%
1540000	B816	Központi, irányító szervei támogatás	16 830 765	12 630 990	75,05%
Hetvehelyi konyha bevételei összesen:			39 307 836	25 190 790	64,09%
5540000	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	13 118 400	9 171 371	69,91%
5540000	K1107	Béren kívüli juttatások	1 350 000	1 054 686	78,12%
5540000	K1109	Közlekedési költségtérítés	419 731	224 366	53,45%
5540000	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	420 000	360 189	85,76%
5540000	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatc	100 000	0	0,00%
5540000	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 339 705	1 590 595	67,98%
5540000	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	15 960 000	10 244 681	64,19%
5540000	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	210 000	158 700	75,57%
5540000	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	40 000	4 469	11,17%
5540000	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	250 000	0	0,00%
5540000	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	700 000	0	0,00%
5540000	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	100 000	12 392	12,39%
5540000	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	200 000	70 000	35,00%
5540000	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	300 000	200 000	66,67%
5540000	K337	Egyéb szolgáltatások	200 000	74 375	37,19%
5540000	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 500 000	2 024 966	57,86%
5540000	K355	Egyéb dologi kiadások	100 000	0	0,00%
Hetvehelyi konyha kiadásai összesen:			39 307 836	25 190 790	64,09%

Szociális Szolgáltató Központ Szentlőrinc bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülése költséghelyenként

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
1618	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 154 904	5 154 904	100,00%
1618	B816	Központi, irányító szervei támogatás	281 941 183	184 360 623	65,39%
Önkormányzati finanszírozás összesen:			287 096 087	189 515 527	66,01%
1600	B405	Ellátási díjak	17 000 000	10 202 110	60,01%
1600	B411	Egyéb működési bevételek	25	7	28,00%
1611	B405	Ellátási díjak	45 500 000	33 391 865	73,39%
1611	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10	4	40,00%
1611	B411	Egyéb működési bevételek	25	6	24,00%
Bentlakásos ellátás bevételei:			62 500 060	43 593 992	69,75%
5600	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	26 369 352	17 672 153	67,02%
5600	K1103	Céljuttatás, projektprémium	400 000	0	0,00%
5600	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	150 000	103 794	69,20%
5600	K1107	Béren kívüli juttatások	1 262 109	1 001 562	79,36%
5600	K1109	Közlekedési költségtérítés	231 404	104 126	45,00%
5600	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	800 000	492 756	61,59%
5600	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 881 407	2 688 405	69,26%
5600	K311	Szakmai anyagok beszerzése	1 000 000	511 584	51,16%
5600	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 500 000	813 444	32,54%
5600	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	60 000	42 745	71,24%
5600	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	55 000	37 717	68,58%
5600	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	700 000	506 582	72,37%
5600	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	3 000 000	829 186	27,64%
5600	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	200 000	74 433	37,22%
5600	K332	Vásárolt élelmezés	4 000 000	2 469 262	61,73%
5600	K333	Bérelti és lízing díjak	25 000	13 546	54,18%
5600	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	300 000	189 319	63,11%
5600	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	480 000	157 765	32,87%
5600	K337	Egyéb szolgáltatások	11 275 818	98 054	0,87%
5600	K341	Kiküldetések kiadásai	10 000	4 878	48,78%
5600	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 000 000	1 342 933	44,76%
5600	K353	Kamatkiadások	500	336	67,20%
5600	K355	Egyéb dologi kiadások	5 000	4 096	81,92%
5600	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	7 874	7 874	100,00%
5600	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	100 000	84 899	84,90%
5600	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	29 500	25 048	84,91%
5600	K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	23 268	23 268	100,00%
5600	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 282	6 282	100,00%
5611	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	50 813 423	41 235 025	81,15%
5611	K1103	Céljuttatás, projektprémium	850 000	0	0,00%
5611	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	242 185	242 185	100,00%
5611	K1107	Béren kívüli juttatások	2 405 859	2 336 978	97,14%
5611	K1109	Közlekedési költségtérítés	448 663	242 964	54,15%
5611	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 600 000	1 149 769	71,86%
5611	K123	Egyéb külső személyi juttatások	50 000	13 898	27,80%
5611	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 931 607	6 274 681	79,11%
5611	K311	Szakmai anyagok beszerzése	2 000 000	1 534 757	76,74%
5611	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 500 000	2 437 006	44,31%
5611	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	170 000	128 234	75,43%
5611	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	160 000	113 159	70,72%
5611	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	3 000 000	1 701 321	56,71%
5611	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	7 000 000	2 487 558	35,54%
5611	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	400 000	306 991	76,75%
5611	K332	Vásárolt élelmezés	11 335 188	7 407 781	65,35%
5611	K333	Bérelti és lízing díjak	70 000	40 634	58,05%
5611	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	701 836	567 961	80,93%

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
5611	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	650 000	473 299	72,82%
5611	K337	Egyéb szolgáltatások	11 683 451	794 105	6,80%
5611	K341	Kiküldetések kiadásai	20 000	11 382	56,91%
5611	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 873 115	4 091 871	59,53%
5611	K353	Kamatkiadások	5 500	1 007	18,31%
5611	K355	Egyéb dologi kiadások	15 000	12 239	81,59%
5611	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	23 622	23 622	100,00%
5611	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	15 165	0	0,00%
5611	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	274 227	228 654	83,38%
5611	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	84 515	68 116	80,60%
Bentlakásos ellátás kiadásai:			174 195 870	103 231 244	59,26%
5609	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	11 671 280	8 042 388	68,91%
5609	K1103	Céljuttatás, projektpremium	20 000	0	0,00%
5609	K1107	Béren kívüli juttatások	351 562	351 562	100,00%
5609	K1109	Közlekedési költségterítés	120 000	61 189	50,99%
5609	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	100 000	92 017	92,02%
5609	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 030 990	647 195	62,77%
5609	K337	Egyéb szolgáltatások	93 120	12 081	12,97%
5609	K341	Kiküldetések kiadásai	20 000	18 679	93,40%
5609	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	10 000	3 261	32,61%
5613	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	22 848 525	16 643 202	72,84%
5613	K1103	Céljuttatás, projektpremium	80 000	0	0,00%
5613	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	1 600 000	1 073 450	67,09%
5613	K1107	Béren kívüli juttatások	1 033 593	958 594	92,74%
5613	K1109	Közlekedési költségterítés	400 000	184 921	46,23%
5613	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	602 110	602 110	100,00%
5613	K123	Egyéb külső személyi juttatások	15 750	15 750	100,00%
5613	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 796 469	2 977 153	78,42%
5613	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 500 000	487 728	32,52%
5613	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	170 000	137 190	80,70%
5613	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	120 000	93 797	78,16%
5613	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	300 000	0	0,00%
5613	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	32 582	32,58%
5613	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	800 000	680 500	85,06%
5613	K337	Egyéb szolgáltatások	1 413 324	40 241	2,85%
5613	K341	Kiküldetések kiadásai	100 000	75 440	75,44%
5613	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	500 000	106 974	21,39%
5613	K353	Kamatkiadások	60	54	90,00%
5613	K355	Egyéb dologi kiadások	300 000	180 002	60,00%
5613	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	62 750	0	0,00%
5613	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	68 285	33 962	49,74%
5613	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	35 381	9 172	25,92%
5614	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	27 707 044	19 353 582	69,85%
5614	K1103	Céljuttatás, projektpremium	100 000	0	0,00%
5614	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	2 300 000	1 614 051	70,18%
5614	K1107	Béren kívüli juttatások	1 033 593	958 594	92,74%
5614	K1109	Közlekedési költségterítés	20 000	8 444	42,22%
5614	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	540 747	540 747	100,00%
5614	K123	Egyéb külső személyi juttatások	15 750	15 750	100,00%
5614	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 296 469	3 343 939	77,83%
5614	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	800 000	214 726	26,84%
5614	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	120 000	110 728	92,27%
5614	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	90 000	77 226	85,81%
5614	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	222 364	0	0,00%
5614	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	32 584	32,58%
5614	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	800 000	680 500	85,06%
5614	K337	Egyéb szolgáltatások	396 940	40 245	10,14%
5614	K341	Kiküldetések kiadásai	200 000	132 432	66,22%
5614	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	500 000	102 589	20,52%
5614	K353	Kamatkiadások	60	54	90,00%
5614	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	62 749	0	0,00%
5614	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	41 575	33 965	81,70%
5614	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	26 112	9 169	35,11%
Gyermekjóléti szolgálat-, központ kiadásai összesen:			88 636 602	60 830 519	68,63%

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024. évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09. havi teljesítés	Teljesítés %-ban
5612	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	8 308 368	6 223 187	74,90%
5612	K1103	Céljuttatás, projektprémium	100 000	0	0,00%
5612	K1107	Béren kívüli juttatások	372 657	372 656	100,00%
5612	K1109	Közlekedési költségtérítés	19 459	8 444	43,39%
5612	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	70 000	0	0,00%
5612	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 234 431	973 350	78,85%
5612	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	80 000	0	0,00%
5612	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	260 000	181 569	69,83%
5612	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	900 000	385 668	42,85%
5612	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	120 000	83 692	69,74%
5612	K332	Vásárolt élelmezés	550 000	0	0,00%
5612	K337	Egyéb szolgáltatások	780 950	9 606	1,23%
5612	K341	Kiküldetések kiadásai	5 000	1 071	21,42%
5612	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	350 000	175 102	50,03%
5612	K353	Kamatkiadások	25	0	0,00%
5612	K355	Egyéb dologi kiadások	50	0	0,00%
Idősek nappali ellátásának kiadásai összesen:			13 150 940	8 414 345	63,98%
1615	B402	Szolgáltatások ellenértéke	80 000	52 380	65,48%
1615	B405	Ellátási díjak	3 000 000	1 529 080	50,97%
Szociális étkezés bevételei összesen:			3 080 000	1 581 460	51,35%
5615	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	649 337	520 488	80,16%
5615	K1103	Céljuttatás, projektprémium	10 000	0	0,00%
5615	K1107	Béren kívüli juttatások	21 094	21 094	100,00%
5615	K1109	Közlekedési költségtérítés	19 459	8 443	43,39%
5615	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	10 000	0	0,00%
5615	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	89 525	82 141	91,75%
5615	K332	Vásárolt élelmezés	3 839 661	3 210 797	83,62%
5615	K337	Egyéb szolgáltatások	1 181	543	45,98%
5615	K341	Kiküldetések kiadásai	3 000	1 070	35,67%
5615	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 100 000	867 063	78,82%
Szociális étkezés kiadásai összesen:			5 743 257	4 711 639	82,04%
5616	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	56 880 942	41 224 834	72,48%
5616	K1103	Céljuttatás, projektprémium	300 000	0	0,00%
5616	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	1 247 770	1 247 770	100,00%
5616	K1107	Béren kívüli juttatások	2 462 499	2 462 499	100,00%
5616	K1109	Közlekedési költségtérítés	160 075	94 440	59,00%
5616	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	800 000	576 193	72,02%
5616	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 133 192	6 415 622	78,88%
5616	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	150 000	0	0,00%
5616	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	350 000	154 266	44,08%
5616	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	14 950	0	0,00%
5616	K337	Egyéb szolgáltatások	150 000	75 447	50,30%
5616	K341	Kiküldetések kiadásai	160 000	107 854	67,41%
5616	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	140 000	62 022	44,30%
5616	K355	Egyéb dologi kiadások	50	0	0,00%
Házi segítségnyújtás kiadásai összesen:			70 949 478	52 420 947	73,88%
1617	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belül	2 099 000	2 099 000	100,00%
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás bevételei összesen:			2 099 000	2 099 000	100,00%
5617	K123	Egyéb külső személyi juttatások	2 099 000	1 251 000	59,60%
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás kiadásai összesen:			2 099 000	1 251 000	59,60%

Művelődési Központ, Könyvtár és Konyha Szentlőrinc bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülése költséghelyenként

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
1708	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 559 412	8 559 412	100,00%
1708	B816	Központi, irányító szervi támogatás	160 296 664	117 016 869	73,00%
Önkormányzati finanszírozás összesen:			168 856 076	125 576 281	74,37%
1700	B402	Szolgáltatások ellenértéke	200 000	10 500	5,25%
1700	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	11	11	100,00%
1700	B411	Egyéb működési bevételek	10 020	10 015	99,95%
Művelődési Központ bevételei összesen:			210 031	20 526	9,77%
5700	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	13 392 281	11 164 171	83,36%
5700	K1103	Céljuttatás, projektprémium	420 000	270 678	64,45%
5700	K1107	Béren kívüli juttatások	638 021	638 021	100,00%
5700	K1109	Közlekedési költségtérítés	324 022	145 291	44,84%
5700	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	100 000	57 975	57,98%
5700	K123	Egyéb külső személyi juttatások	165 100	165 100	100,00%
5700	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 047 900	1 708 815	83,44%
5700	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	430 433	90 544	21,04%
5700	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	110 000	77 486	70,44%
5700	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	600 000	428 962	71,49%
5700	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	5 000 000	247 530	4,95%
5700	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	200 000	134 554	67,28%
5700	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	200 000	39 300	19,65%
5700	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	20 000	14 362	71,81%
5700	K337	Egyéb szolgáltatások	2 048 540	922 912	45,05%
5700	K341	Kiküldetések kiadásai	34 537	34 537	100,00%
5700	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 000 000	396 438	13,21%
5700	K355	Egyéb dologi kiadások	200 000	10	0,01%
5700	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	64 690	64 690	100,00%
5700	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	17 467	17 467	100,00%
Művelődési Központ kiadásai összesen:			29 012 991	16 618 843	57,28%
1701	B402	Szolgáltatások ellenértéke	50 000	29 200	58,40%
Könyvtári bevételek összesen:			50 000	29 200	58,40%
5701	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 438 100	4 227 145	56,83%
5701	K1103	Céljuttatás, projektprémium	80 000	0	0,00%
5701	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	1 222 500	1 222 500	100,00%
5701	K1107	Béren kívüli juttatások	468 750	234 375	50,00%
5701	K1109	Közlekedési költségtérítés	260 000	152 847	58,79%
5701	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	100 000	89 044	89,04%
5701	K123	Egyéb külső személyi juttatások	76 200	76 200	100,00%
5701	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 260 292	785 654	62,34%
5701	K311	Szakmai anyagok beszerzése	106 991	79 181	74,01%
5701	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	36 309	21 678	59,70%
5701	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	400 000	343 117	85,78%
5701	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	120 000	99 742	83,12%
5701	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	21 700	21 495	99,06%
5701	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	10 000	7 180	71,80%
5701	K337	Egyéb szolgáltatások	45 000	35 132	78,07%
5701	K341	Kiküldetések kiadásai	10 000	0	0,00%
5701	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	150 000	121 083	80,72%
5701	K355	Egyéb dologi kiadások	1 000	0	0,00%
5701	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	46 362	46 362	100,00%
5701	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	12 518	12 518	100,00%
Könyvtári kiadások összesen:			11 865 722	7 575 253	63,84%
1702	B401	Készletértékesítés ellenértéke	58 976	58 976	100,00%
1702	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 924	15 924	100,00%
Rendezvények bevételei összesen:			74 900	74 900	100,00%
5702	K123	Egyéb külső személyi juttatások	192 715	119 531	62,02%
5702	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 285	7 285	100,00%
5702	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	50 000	26 271	52,54%
5702	K333	Bérelti és lízing díjak	50 000	40 000	80,00%
5702	K337	Egyéb szolgáltatások	1 813 375	51 145	2,82%
5702	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	449 492	62 242	13,85%
5702	K355	Egyéb dologi kiadások	100 000	39 478	39,48%
Rendezvények kiadásai összesen:			2 662 867	345 952	12,99%

Részletező kód	Rovat kód	Megnevezés	2024.évi III. módosított előirányzat	2024. 01-09.havi teljesítés	Teljesítés %-ban
17021	B401	Készletértékesítés ellenértéke	87 008	87 008	100,00%
17021	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	23 492	23 492	100,00%
Majális bevételei összesen:			110 500	110 500	100,00%
57021	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	113 975	113 975	100,00%
57021	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	36 103	36 103	100,00%
57021	K355	Egyéb dologi kiadások	19 741	19 741	100,00%
Majális kiadásai összesen:			169 819	169 819	100,00%
170210	B401	Készletértékesítés ellenértéke	54 724	54 724	100,00%
170210	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	14 776	14 776	100,00%
Gyermeknap bevételök összesen:			69 500	69 500	100,00%
570210	K123	Egyéb külső személyi juttatások	30 049	30 049	100,00%
570210	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	47 530	47 530	100,00%
570210	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	19 735	19 735	100,00%
Gyermeknap kiadások összesen:			97 314	97 314	100,00%
1703	B405	Ellátási díjak	55 000 000	28 519 950	51,85%
1703	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 000 000	7 700 385	51,34%
1703	B411	Egyéb működési bevételek	600	536	89,33%
Könyha bevételek összesen:			70 000 600	36 220 871	51,74%
5703	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	48 428 195	36 888 688	76,17%
5703	K1103	Céljuttatás, projektpremium	200 000	0	0,00%
5703	K1106	Jubileumi jutalom	652 000	652 000	100,00%
5703	K1107	Béren kívüli juttatások	2 812 500	2 597 657	92,36%
5703	K1109	Közeledési költségtérítés	200 000	141 336	70,67%
5703	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	208 605	208 605	100,00%
5703	K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 000 000	288 742	28,87%
5703	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 986 500	5 634 753	80,65%
5703	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	88 095 906	49 969 972	56,72%
5703	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	500 000	324 440	64,89%
5703	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000	45 458	64,94%
5703	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 500 000	0	0,00%
5703	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	6 000 000	3 665 821	61,10%
5703	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	500 000	348 398	69,68%
5703	K332	Vásárolt élelmiszer	800 000	637 608	79,70%
5703	K333	Bérelti és lízing díjak	100 000	73 170	73,17%
5703	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 109 505	972 785	87,68%
5703	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	308 000	290 393	94,28%
5703	K337	Egyéb szolgáltatások	12 038 920	485 379	4,03%
5703	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	18 564 727	11 700 713	63,03%
5703	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	1 300 000	481 303	37,02%
5703	K355	Egyéb dologi kiadások	448 156	340 159	75,90%
5703	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	301 000	301 000	100,00%
5703	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	81 270	81 270	100,00%
5703	K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	27 504	27 504	100,00%
5703	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 426	7 426	100,00%
Könyha kiadások összesen:			192 240 214	116 164 580	60,43%
5705	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	843 900	614 362	72,80%
5705	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	168 780	119 637	70,88%
Szüneti gyermekétkeztetés kiadásai összesen:			1 012 680	733 999	72,48%
5709	K311	Szakmai anyagok beszerzése	2 200 000	587 674	26,71%
5709	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	110 000	29 383	26,71%
Könyvtári állománygyarapítás kiadásai összesen:			2 310 000	617 057	26,71%



Szentlőrinc Város Önkormányzata

ELŐTERJESZTÉS

Szentlőrinc Város Önkormányzata Képviselő- testületének 2024. december 19 -i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Előterjesztés a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi belső ellenőrzési tervéről
Előterjesztő:	dr. Tóth Sándor jegyző
Előterjesztést készítette:	dr. Tóth Sándor jegyző Kósáné Hetesi Ildikó belsőellenőr
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	dr. Tóth Sándor jegyző,
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű/ minősített
Döntési forma:	rendelet/ határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	 dr. Tóth Sándor jegyző
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	Van/nincs A 2025. évi költségvetésbe az ellenőrzések kiadási oldalát tervezni kell a KÖH költségvetésbe.  Papp Viktória osztályvezető
Az előterjesztést	<u>nyílt ülésen kell</u> /zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni
Véleményezésre megkapta:	Vörös Sára polgármester
Meghívást kap:	Kósáné Hetesi Ildikó belsőellenőr
Előzetesen tárgyalja:	Jogi- és Ügyrendi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 119. §-a rendelkezik az alábbiakról:

A 119. § (3) bekezdés szerint a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A (4) bekezdés szerint a jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

4. napirendi pont

Az (5) bekezdés értelmében a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet értelmében éves ellenőrzési tervet kell készíteni. A belső ellenőrzési tervnek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és az ellenőrzés rendelkezésre álló erőforrásokon kell alapulnia, annak érdekében, hogy az ellenőrzött szerv működését fejlessze és eredményességét növelje, továbbá megállapításokat és ajánlásokat fogalmazzon meg a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelés érdekében.

Az éves ellenőrzési terv javaslat tartalmazza a következőket:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- c) az ellenőrzések célját;
- d) az ellenőrizendő időszakot;
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- f) az ellenőrzések típusát;
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- k) a képzésekre tervezett kapacitást;
- l) az egyéb tevékenységeket.

Az éves ellenőrzési tervet úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatóak legyenek.

Az Mötv. 119.§ (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület hagyja jóvá tárgyévet megelőző év december 31. napjáig.

A Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal vállalkozói szerződés keretében gondoskodik a társult helyi önkormányzatok, a nemzetiségi önkormányzatok, a társulások belső ellenőrzési feladatairól, valamint a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A belső ellenőrzési tevékenységet az Kósáné Hetesi Ildikó belsőellenőr a Bkr.-ben meghatározottak alapján – látja el a Hivatalhoz tartozó 7 települési önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok, valamint szerveik vonatkozásában.

Döntési javaslat:

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete határozatban elfogadja a melléklet tartalma szerint a belső ellenőrzési tervet a 2025. év vonatkozásában.

Kérem, a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi belső ellenőrzési tervét és stratégiai ellenőrzési tervét szíveskedjen megtárgyalni, majd elfogadni.

Szentlőrinc, 2024. december 6.

Dr. Tóth Sándor s.k.
jegyző

4. napirendi pont

Határozati javaslat:

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (XII.19.) KT. határozata

a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi belső ellenőrzési tervéről

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő - testülete a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi belső ellenőrzési tervét megtárgyalta, és úgy határozott, hogy az abban foglaltakat elfogadja az előterjesztés melléklete szerint.

Felelős: Képviselő – testület

Végrehajtásért felel: dr. Tóth Sándor jegyző, Kósáné Hetesi Ildikó belsőellenőr

Határidő: 2025. január 1-jét követően folyamatos.

Kapja: Kósáné Hetesi Ildikó belsőellenőr

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal

2025. évi belső ellenőrzési terve

1. A Hivatal ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a. a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b. a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c. a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d. a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e. a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f. az a)-c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi belső ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok és a Bkr. 29 § (1) bekezdése rendelnek el kötelezettséggé.

A 2025. évi belső ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2025-2023. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásait, célkitűzéseit.

A kockázatelemzés módszertanát a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt nem tartalmaz.

A Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az NGM szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

- a. **Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.**

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezőket

- Költségvetési előirányzatok tervezése, (bevételi-kiadási előirányzatok) előirányzatok módosítása.
- Tulajdonosi jogok gyakorlása az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál
- Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok beszerzési eljárásai
- Közhatalmi bevételek, helyi adóztatási folyamatok, saját bevételek beszedése
- Az állami támogatások jogszerű felhasználása, elszámolása, feladat finanszírozás szabályainak betartása
- pályázati támogatásokból megvalósuló projektek folyamatai
- Vagyongazdálkodás, vagyónvédelem
- Felhalmozási célú kiadások forrásbiztosítása
- Hitel felvétel, kötelezettségvállalás (előirányzat lekötés)
- Állam-háztartáson kívülre átadott pénzeszközök szabályszerűsége
- A belső kontroll rendszer működtetése

Az eredendő-, és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére.

A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabály változások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások önkormányzatokra, társulásokra és a hivatalra gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- Jogszabályi változások hatása
- Szervezeti változások hatásai, személyi változások hatásai
- Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- Belső szabályozás komplexitása, kontrolltevékenységek működése
- Korábbi ellenőrzések óta eltelt idő

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

b. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. szervezeti változás,
 - c. kontrollok megbízhatósága,

- d. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
- e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Gazdasági-, jogi és szabályozási környezet változása	1-10	4	4-40
2.	Szervezeti változás, feladatok változása	1-10	4	4-40
3.	Belső kontrollok megbízhatósága	1-10	5	5-50
4.	Folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése	1-10	4	4-40
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-10	5	5-50
	Súlyok összesen		22	

A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Papp Viktória osztályvezető	Kérdőív	2025.november
Dr. Tóth Sándor jegyző	Kérdőív	2025.november

• A Hivatal kockázatelemzési táblázata

A Hivatal folyamatainak kockázatosságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a Hivatalra jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sor-szám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Gazdasági-, jogi és szabályozási környezet változása	jelentős	magas	magas
2.	Szervezeti-, személyi változások hatásai	jelentős	jelentős	jelentős
3.	Belső kontrollok megbízhatósága	Jelentős	magas	magas
4.	Folyamat korábbi ellenőrzése	jelentős	jelentős	jelentős
5.	Emberi erő forrás kockázat	jelentős	magas	magas

• A Hivatal kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Jelentős – Mérsékelt – Alacsony) alá esnek – a következő táblázat tartalmazza.

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Jogszabályi környezet változása	Szervezeti változás	Belső kontrollok hiánya	Korábbi ellenőrzések óta eltelt idő	Emberi erőforrás kockázat	Kockázati pont
HATÁS	4	4	5	4	5	22
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-10)					
Költségvetés tervezése, ei.módosítások,	9	6	9	5	7	160
Tulajdonosi jogok gyakorlása a gazd.társaságoknál	8	6	9	8	8	173
Önkormányzati tulajd.társaságok beszerzési folyamatai	5	5	9	9	8	170
Közhatalmi bevételek, a helyi adóztatás folyamatai, saját bevételek beszedése	7	4	8	8	8	156
Az állami támogatások jogszerű felhasználása, elszámolása	8	4	7	3	8	135
Pályázati projektek támogatásainak felhasználása	8	4	8	9	8	164

Vagyongazdálkodás, vagyonvédelem	5	6	8	6	7	143
Felhalmozási célú kiadások forrásbiztosítása	5	5	8	10	7	155
Hitel felvétel, kötelezettségvállalás	5	5	6	9	7	141
Állam-háztartáson kívülre átadott pénzeszközök szabályszerűsége	5	5	8	9	7	151
A belső kontroll rendszer működtetése	9	8	8	9	9	189

A kockázati pontok és a 2025. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a **2025. évre a következő témakörben javaslom az ellenőrzéseket elvégezni:**

1. A belső kontroll rendszer működtetése az önkormányzati gazdálkodás során
2. Tulajdonos jogok gyakorlása az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál
3. Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok beszerzési gyakorlata
4. Pályázati úton elnyert állami támogatások felhasználása, elszámolása
5. Költségvetés tervezési folyamatai, előirányzat változások

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrizendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési órák számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes **2025. évi ellenőrzési tervet a 1. számú melléklet tartalmazza.**

A 2025. évi belső ellenőrzési tervben szereplő *rendszer ellenőrzések* célja a vizsgált szervezetek komplex belső kontrollrendszerének és az ehhez kapcsolódó alrendszereknek a felülvizsgálata a szabályozottság és a működés szempontjából egyaránt. A rendszer ellenőrzéseken belül azt a kiemelt célt kívánjuk megvalósítani, hogy megállapítsuk milyen színvonalon érvényesültek azok a funkciók, amelyeket az Áht. 69 § (1) bekezdése meghatározott a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében a teljes folyamatrendszerrel szemben.

Az előző célrendszer keretében vizsgáljuk az alábbi követelmények érvényesülését.

- A működés és a gazdálkodás során hogyan valósult meg a tevékenységek gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtása.
- A vizsgált szervezetek milyen színvonalon teljesítették elszámolási kötelezettségeiket.
- Hogyan érvényesült az a funkció, hogy az erőforrásokat megvédjék a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

A tervezett *pénzügyi ellenőrzések* általános célja annak megállapítása, hogy a központi költségvetésből kapott pénzeszközök felhasználása mennyiben felelt meg a hatályos jogszabályoknak. Fontos szempont a pénzügyi ellenőrzések lebonyolításánál a költséghatékonyság vizsgálata, az elvárások teljesítésének számszaki meghatározása és annak megállapítására, hogy a vizsgált szervezet törekedett-e feladatainak a lehető legkisebb erőforrás bevonásával történő megoldására.

A *szabályszerűségi ellenőrzések* célja, a hatályos jogszabályokhoz, illetőleg a belső eljárásrendekhez való igazodás szintjének értékelése és a korábban megállapított színvonallal történő összehasonlítása.

2. Tervezett tanácsadási tevékenység és annak kapacitás igénye

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: 10 ellenőrzési óra. A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti megkeresése alapján kerülhet sor.

Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett, tartalék alap kapacitás: 0 óra. Nem tervezett, többlet feladat ellátására a külső szolgáltató eseti felkérése alapján, külön díj megfizetése ellenében kerülhet sor.

A képzésre, továbbképzésre tervezett kapacitás: a külső szolgáltató egyénileg határozza meg, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (1) bekezdés 17) pontja, a Bkr. 24. § (7) bekezdése, illetve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek

vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet előírásai alapján.

3. A Hivatal éves ellenőrzési tervének végrehajtásához szükséges kapacitás meghatározása

A 2025. évi belső ellenőrzési napok számát, a kapacitás nagyságát jelentősen befolyásolja, hogy a belső ellenőrzési feladatot külső szolgáltató, vagy foglalkoztatott belső ellenőr látja-e el.

A külső szolgáltató munkaóráit, feladatait befolyásolja, hogy a szervezetnél biztosított-e a belső ellenőrzési vezető, a belső ellenőrzési vezető jogszabályban nevesített feladatait a külső szolgáltató vagy a szervezet ezzel megbízott dolgozója végzi el.

Szentlőrinc, 2025. december 6.

Kósáné Hetesi Ildikó belsőellenőr

Eszterházy Egészségügyi Önkormányzati Társulás

Eszterházy Egészségközpont 2025. évi belső ellenőrzési terve

1. A Társulás ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a.) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b.) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c.) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d.) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e.) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f.) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A Társulás 2025 évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggként.

A 2025. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A Bkr. a stratégiai ellenőrzési terv összeállításával kapcsolatosan a következő előírásokat tartalmazza:

30. § (1) A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;

- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
 - e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
 - f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.
- (1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Tehát az alakuló ülést követő öt hónapon belül kell elkészíteni a 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, amelyet az alakuló ülést követő év február 28-áig kell jóváhagyni.

A kockázatelemzés módszertanát a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatalnál és a működési területén működő társulások belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2024. évben. A hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a betérjlesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Pénzkezelés ellenőrzése

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- ☉ Jogszabályi változások hatása
- ☉ Bevételek realizálhatósági szintje
- ☉ Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- ☉ Szervezeti változások hatásai
- ☉ Belső szabályozás komplexitása
- ☉ Kontrolltevékenységek működése
- ☉ Személyi változások hatásai

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Dr. Tóth Sándor jegyző	interjú	2024. november
Papp Viktória irodavezető	interjú	2024. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2024. november

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása a Társulásnál

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

Alapvető kockázati tényezők a Társulásnál:

- a. személyi változások,
- b. előző ellenőrzés óta eltelt idő,
- c. belső kontrollok,
- d. szabályozottság és szabályosság,
- e. pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Személyi változások	1-5	5	4-20
2.	Korábbi ellenőrzések	1-5	4	5-25
3.	Belső kontrollok	1-5	4	10-30
4.	Szabályozottság és szabályosság	1-5	5	5-20
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		23	

A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

Társulások	Belső kontrollok	Személyi változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Pénzkezelés	3	2	4	3	3	51

A kockázati pontok és a 2025. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a **2025. évre nem javasoltak belső ellenőrzési feladatot.**

3. Az intézmény ellenőrzési tervének elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2024. évben. Az intézmény és a hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a beterjesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- az Intézmény működésének, gazdálkodásának ellenőrzése

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- Jogszabályi változások hatása
- Bevételek realizálhatósági szintje
- Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- Szervezeti változások hatásai
- Belső szabályozás komplexitása
- Kontrolltevékenységek működése
- Személyi változások hatásai

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

Az intézmény ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:

- a.) jogszabályi környezet változása,
- b.) kontrollok megbízhatósága,
- c.) a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
- d.) szervezeti változás,
- e.) emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	5	5-25
2.	Szervezeti változás	1-5	4	4-20
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	4	4-20
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	3	3-15
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		21	

A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Dr. Tóth Sándor jegyző	interjú	2024. november
Dr. Mánfainé Dr. Szabados Ibolya intézményvezető	interjú	2024. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2024. november

3/a. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az intézmény folyamatainak kockázatosságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a költségvetési szervekre jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sorszám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

Az intézmény kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a 2. számú melléklet, illetve a következő táblázat tartalmazza.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. kontrollok megbízhatósága,
 - c. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d. szervezeti változás,
 - e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	4	4-20
2.	Szervezeti változás	1-5	2	2-10
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	5	5-25
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	2	2-10
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		16	

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súly) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Az Intézmény működésének, gazdálkodásának ellenőrzése	3	4	4	5	4	62

A kockázati pontok és a 2025. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a 2025. évre az intézmény tekintetében a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:

1. Az Intézmény működésének, gazdálkodásának ellenőrzése

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes tervet a KÖH 2025. évi ellenőrzési terv 1. számú melléklet tartalmazza.

Szentlőrinc, 2024. november 19.

Készítette:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Mánfainé Dr. Szabados Ibolya
intézményvezető

Jóváhagyta:

elnök

határozat szám:

Lőrinc-Med Nonprofit Kft.
2025. évi belső ellenőrzési terve

1. A köztulajdonú gazdasági társaságok tulajdonosi ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a.) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b.) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c.) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d.) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e.) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f.) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakorlatot.

A köztulajdonú gazdasági társaságok 2025. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggé.

A 2025. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A Bkr. a stratégiai ellenőrzési terv összeállításával kapcsolatosan a következő előírásokat tartalmazza:

30. § (1) A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:
- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
 - b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
 - c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
 - d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
 - e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;

f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

(1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Tehát az alakuló ülést követő öt hónapon belül kell elkészíteni a 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, amelyet az alakuló ülést követő év február 28-áig kell jóváhagyni.

A kockázatelemzés módszertanát a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal feladatellátásában résztvevő önkormányzatoknál és a köztulajdonú (önkormányzati) gazdasági társaságok tulajdonosi belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2024. évben. A hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a beterjesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és a köztulajdonú gazdasági társaságok vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Az önkormányzati tulajdonú gazdasági megszüntetésének vizsgálata – Tulajdonosi ellenőrzés

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Dr. Tóth Sándor jegyző	interjú	2024. november
Papp Viktória irodavezető	interjú	2024. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2024. november

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása a köztulajdonú gazdasági társaságnál

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

Alapvető kockázati tényezők a köztulajdonú gazdasági társaságnál:

- a. személyi változások,
- b. előző ellenőrzés óta eltelt idő,
- c. belső kontrollok,
- d. szabályozottság és szabályosság,
- e. pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Személyi változások	1-5	5	4-20
2.	Korábbi ellenőrzések	1-5	4	5-25
3.	Belső kontrollok	1-5	4	10-30
4.	Szabályozottság és szabályosság	1-5	5	5-20
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		23	

A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Lőrinc-Med NpKft. – gazdasági szervezet megszüntetésének ellenőrzése – Tulajdonosi ellenőrzés	3	5	4	5	4	64

A kockázati pontok és a 2025. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a 2025. évre a köztulajdonú gazdasági társaság tekintetében a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:

A köztulajdonú gazdasági társaság belső ellenőrzése / tulajdonosi ellenőrzés:

- Lőrinc-Med NpKft. – gazdasági szervezet megszüntetésének ellenőrzése – Tulajdonosi ellenőrzés

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes tervet Szentlőrinc Város Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési terv 1. számú melléklet tartalmazza.

Szentlőrinc, 2024. november 19.

Készítette:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Tóth Sándor
jegyző

Művelődési Központ, Könyvtár és Konyha Szentlőrinc
2025. évi belső ellenőrzési terve

1. Az intézmény ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a.) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b.) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c.) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d.) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e.) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f.) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

Művelődési Központ, Könyvtár és Konyha Szentlőrinc 2025. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggé.

A 2025. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A Bkr. a stratégiai ellenőrzési terv összeállításával kapcsolatosan a következő előírásokat tartalmazza:

30. § (1) A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:
- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
 - b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
 - c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
 - d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
 - e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
 - f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

(1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Tehát az alakuló ülést követő öt hónapon belül kell elkészíteni a 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, amelyet az alakuló ülést követő év február 28-áig kell jóváhagyni.

A kockázatelemzés módszertanát a Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatalnak és a fenntartó önkormányzatok, az önkormányzatok fenntartásában lévő költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2024. évben. Az intézmény és a hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a beterjesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Élelmezési tevékenység ellenőrzése

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- Jogszabályi változások hatása
- Bevételek realizálhatósági szintje
- Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- Szervezeti változások hatásai
- Belső szabályozás komplexitása
- Kontrolltevékenységek működése
- Személyi változások hatásai

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

b. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:

- a.) jogszabályi környezet változása,

- b.) kontrollok megbízhatósága,
- c.) a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
- d.) szervezeti változás,
- e.) emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	5	5-25
2.	Szervezeti változás	1-5	4	4-20
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	4	4-20
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	3	3-15
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		21	

A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Dr. Tóth Sándor jegyző	interjú	2024. november
Kastál Irén Orsolya intézményvezető	interjú	2024. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2024. november

1/a. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az intézmény folyamatainak kockázatosságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a költségvetési szervekre jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sorszám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

- **Az intézmény kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe**

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a 2. számú melléklet, illetve a következő táblázat tartalmazza.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. kontrollok megbízhatósága,
 - c. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d. szervezeti változás,
 - e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	4	4-20
2.	Szervezeti változás	1-5	2	2-10
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	5	5-25
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	2	2-10
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		16	

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Élelmezési tevékenység	3	2	5	5	4	63

A kockázati pontok és a 2025. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a 2025. évre az intézmény tekintetében a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:

1. Élelmezési tevékenység ellenőrzése

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes tervet a KÖH 2025. évi ellenőrzési terv 1. számú melléklet tartalmazza.

Szentlőrinc, 2024. november 19.

Készítette:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Kastál Irén Orsolya
intézményvezető

Szociális Szolgálató Központ
2025. évi belső ellenőrzési terve

1. Az intézmény ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévét megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a.) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b.) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c.) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d.) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e.) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f.) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

Szociális Szolgálató Központ 2025. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggé.

A 2025. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A Bkr. a stratégiai ellenőrzési terv összeállításával kapcsolatosan a következő előírásokat tartalmazza:

30. § (1) A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:
- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
 - b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
 - c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
 - d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
 - e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
 - f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

(1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Tehát az alakuló ülést követő öt hónapon belül kell elkészíteni a 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, amelyet az alakuló ülést követő év február 28-áig kell jóváhagyni.

A kockázatelemzés módszertanát a Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatalnak és a fenntartó önkormányzatok, az önkormányzatok fenntartásában lévő költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2024. évben. Az intézmény és a hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a betérjesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Házi segítségnyújtás ellenőrzése

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- Jogszabályi változások hatása
- Bevételek realizálhatósági szintje
- Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- Szervezeti változások hatásai
- Belső szabályozás komplexitása
- Kontrolltevékenységek működése
- Személyi változások hatásai

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

b. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:

- a.) jogszabályi környezet változása,

- b.) kontrollok megbízhatósága,
 - c.) a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d.) szervezeti változás,
 - e.) emberi erőforrás kockázat.
2. A kockázati érték meghatározása.
- Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	5	5-25
2.	Szervezeti változás	1-5	4	4-20
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	4	4-20
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	3	3-15
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		21	

A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Dr. Tóth Sándor jegyző	interjú	2024. november
Wágner Ibolya intézményvezető	interjú	2024. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2024. november

1/a. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az intézmény folyamatainak kockázatosságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a költségvetési szervekre jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sorszám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

- **Az intézmény kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe**

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a 2. számú melléklet, illetve a következő táblázat tartalmazza.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. alapvető kockázati tényezők:

- jogszabályi környezet változása,
- kontrollok megbízhatósága,
- a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
- szervezeti változás,
- emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	4	4-20
2.	Szervezeti változás	1-5	2	2-10
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	5	5-25
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	2	2-10
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		16	

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Házi segítségnyújtás ellenőrzése	3	3	4	5	4	60

A kockázati pontok és a 2025. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a 2025. évre az intézmény tekintetében a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:

1. Házi segítségnyújtás ellenőrzése

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes tervet a KÖH 2025. évi ellenőrzési terv 1. számú melléklet tartalmazza.

Szentlőrinc, 2024. november 19.

Készítette:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Wágner Ibolya
intézményvezető

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal
2025. évi belső ellenőrzési terve

1. Az intézmény ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a.) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b.) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c.) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d.) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e.) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f.) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggé.

A 2025. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A Bkr. a stratégiai ellenőrzési terv összeállításával kapcsolatosan a következő előírásokat tartalmazza:

30. § (1) A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:
- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
 - b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
 - c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
 - d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
 - e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
 - f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

(1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Tehát az alakuló ülést követő öt hónapon belül kell elkészíteni a 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, amelyet az alakuló ülést követő év február 28-áig kell jóváhagyni.

A kockázatelemzés módszertanát a Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatalnak és a fenntartó önkormányzatok, az önkormányzatok fenntartásában lévő költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2024. évben. Az intézmény és a hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a betérjesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Élelmezési tevékenység ellenőrzése

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- Jogszabályi változások hatása
- Bevételek realizálhatósági szintje
- Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- Szervezeti változások hatásai
- Belső szabályozás komplexitása
- Kontrolltevékenységek működése
- Személyi változások hatásai

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

b. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:

- a.) jogszabályi környezet változása,

- b.) kontrollok megbízhatósága,
- c.) a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
- d.) szervezeti változás,
- e.) emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	5	5-25
2.	Szervezeti változás	1-5	4	4-20
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	4	4-20
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	3	3-15
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		21	

A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Dr. Tóth Sándor jegyző	interjú	2024. november
Papp Viktória irodavezető	interjú	2024. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2024. november

1/a. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az intézmény folyamatainak kockázatosságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a költségvetési szervekre jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sorszám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

• **Az intézmény kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe**

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a 2. számú melléklet, illetve a következő táblázat tartalmazza.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. kontrollok megbízhatósága,
 - c. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d. szervezeti változás,
 - e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	4	4-20
2.	Szervezeti változás	1-5	2	2-10
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	5	5-25
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	2	2-10
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		16	

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Élelmezési tevékenység	3	2	5	5	4	63

A kockázati pontok és a 2025. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a 2025. évre az intézmény tekintetében a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:

1. Élelmezési tevékenység ellenőrzése

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes tervet a KÖH 2025. évi ellenőrzési terv 1. számú melléklet tartalmazza.

Szentlőrinc, 2024. november 19.

Készítette:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Tóth Sándor
jegyző

Szentlőrinci Közülemi Kft.
2025. évi belső ellenőrzési terve

1. A köztulajdonú gazdasági társaságok tulajdonosi ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévét megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a.) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b.) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c.) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d.) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e.) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f.) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A köztulajdonú gazdasági társaságok 2025 évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggként.

A 2025. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A Bkr. a stratégiai ellenőrzési terv összeállításával kapcsolatosan a következő előírásokat tartalmazza:

30. § (1) A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;

f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

(1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Tehát az alakuló ülést követő öt hónapon belül kell elkészíteni a 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, amelyet az alakuló ülést követő év február 28-áig kell jóváhagyni.

A kockázatelemzés módszertanát a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal feladatellátásában résztvevő önkormányzatoknál és a köztulajdonú (önkormányzati) gazdasági társaságok tulajdonosi belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2024. évben. A hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a betérjesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és a köztulajdonú gazdasági társaságok vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- A tárgyi eszközökkel való gazdálkodás vizsgálata – Tulajdonosi ellenőrzés

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Dr. Tóth Sándor jegyző	interjú	2024. november
Papp Viktória irodavezető	interjú	2024. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2024. november

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása a köztulajdonú gazdasági társaságnál

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

Alapvető kockázati tényezők a köztulajdonú gazdasági társaságnál:

- a. személyi változások,
- b. előző ellenőrzés óta eltelt idő,
- c. belső kontrollok,
- d. szabályozottság és szabályosság,
- e. pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Személyi változások	1-5	5	4-20
2.	Korábbi ellenőrzések	1-5	4	5-25
3.	Belső kontrollok	1-5	4	10-30
4.	Szabályozottság és szabályosság	1-5	5	5-20
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		23	

A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Szentlőrinci Közülemi Kft. – tárgyi eszközökkel való gazdálkodás ellenőrzése – Tulajdonosi ellenőrzés	3	3	4	5	4	60

A kockázati pontok és a 2025. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a **2025. évre a köztulajdonú gazdasági társaság tekintetében a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:**

A köztulajdonú gazdasági társaság belső ellenőrzése / tulajdonosi ellenőrzés:

- Szentlőrinci Közülemi Kft. – Tárgyi eszközökkel való gazdálkodás vizsgálata

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes tervet Szentlőrinc Város Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési terv 1. számú melléklet tartalmazza.

Szentlőrinc, 2024. november 19.

Készítette:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Drávecz Gábor János
ügyvezető

Szentlőrinc Város Közös Önkormányzati Hivatal **2025. évi belső ellenőrzési terve**

1. A Hivatal ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a.) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b.) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c.) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d.) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e.) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f.) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

Szentlőrinc Város Önkormányzat 2025. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggként.

A 2025. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A Bkr. a stratégiai ellenőrzési terv összeállításával kapcsolatosan a következő előírásokat tartalmazza:

30. § (1) A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;

- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
 - e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
 - f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.
- (1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Tehát az alakuló ülést követő öt hónapon belül kell elkészíteni a 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, amelyet az alakuló ülést követő év február 28-áig kell jóváhagyni.

A kockázatelemzés módszertanát a Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Szentlőrinc Város Önkormányzata belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2024. évben. A hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a beterjesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Bérbeadási tevékenység ellenőrzése
- A közbeszerzési értékhatár alatt beszerzések bonyolításának, dokumentálásának, a döntések megalapozottságának vizsgálata

Irányító szervi ellenőrzések:

- Szociális Szolgáltatási Központ – Házi segítségnyújtás ellenőrzése
- Művelődési Központ, Könyvtár és Konyha Szentlőrinc - Élelmezés vizsgálata
- Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal – Élelmezés vizsgálata
- Eszterházy Egészségügyközpont – Intézményi működés, gazdálkodás vizsgálata

Tulajdonosi ellenőrzés:

- Lőrinc-Med NpKft. – gazdasági szervezet megszüntetésének ellenőrzése – Tulajdonosi ellenőrzés
- Szentlőrinci Közüzemi Kft. – tárgyi eszközökkel való gazdálkodás ellenőrzése – Tulajdonosi ellenőrzés
- Szentlőrinci Média Kft. – közérdekű adatok közzétételének ellenőrzése – Tulajdonosi ellenőrzés

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- Jogszabályi változások hatása
- Bevételek realizálhatósági szintje
- Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai

- Szervezeti változások hatásai
- Belső szabályozás komplexitása
- Kontrolltevékenységek működése
- Személyi változások hatásai

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

b. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:

- a.) jogszabályi környezet változása,
- b.) kontrollok megbízhatósága,
- c.) a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
- d.) szervezeti változás,
- e.) emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	5	5-25
2.	Szervezeti változás	1-5	4	4-20
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	4	4-20
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	3	3-15
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		21	

- **A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:**

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Dr. Tóth Sándor jegyző	interjú	2024. november
Papp Viktória irodavezető	interjú	2024. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2024. november

1/a. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

- **A Hivatal kockázatelemzési táblázata**

A Hivatal folyamatainak kockázatosságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a Hivatalra jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sor-szám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

- **A Hivatal kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe**

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a 2. számú melléklet, illetve a következő táblázat tartalmazza.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. kontrollok megbízhatósága,
 - c. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d. szervezeti változás,
 - e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	4	4-20
2.	Szervezeti változás	1-5	2	2-10
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	5	5-25
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	2	2-10
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		16	

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súly) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
A közbeszerzési értékhatár alatt beszerzések bonyolításának, dokumentálásának, a döntések megalapozottságának vizsgálata	3	2	4	5	3	55
Bérbeadási tevékenység vizsgálata	3	2	3	5	4	53

• Az irányított szervek kockázatelemzési táblázata

Az irányított szervek folyamatainak kockázatoságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a költségvetési szervekre jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sorszám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

Az irányított szervek kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a 2. számú melléklet, illetve a következő táblázat tartalmazza.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatelemzési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. kontrollok megbízhatósága,
 - c. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d. szervezeti változás,
 - e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	4	4-20
2	Szervezeti változás	1-5	2	2-10
3	Jogszabályi környezet változása	1-5	5	5-25
4	Korábbi ellenőrzések	1-5	2	2-10
5	Emberi erőforrás kockázat	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		16	

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súly) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Házi segítségnyújtás	3	3	4	5	4	60
Élelmezési tevékenység	3	2	5	5	4	63
Intézményi működés, gazdálkodás	3	4	4	5	4	62

A kockázati pontok és a 2025. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a **2025. évre a következő ellenőrzéseket javasolom elvégezni:**

1. Bérbeadási tevékenység ellenőrzése

Irányító szervi ellenőrzések:

1. Szociális Szolgáltatási Központ – Házi segítségnyújtás ellenőrzése
2. Művelődési Központ, Könyvtár és Konyha Szentlőrinc - Élelmezés vizsgálata
3. Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal – Élelmezés vizsgálata
4. Eszterházy Egészségügyközpont – Intézményi működés, gazdálkodás vizsgálata

1/b. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása a köztulajdonú gazdasági társaságnál (tulajdonosi ellenőrzés)

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

Alapvető kockázati tényezők a köztulajdonú gazdasági társaságnál:

- a. személyi változások,
- b. előző ellenőrzés óta eltelt idő,
- c. belső kontrollok,
- d. szabályozottság és szabályosság,
- e. pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Személyi változások	1-5	5	4-20
2.	Korábbi ellenőrzések	1-5	4	5-25
3.	Belső kontrollok	1-5	4	10-30
4.	Szabályozottság és szabályosság	1-5	5	5-20
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		23	

A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súly) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Lőrinc-Med NpKft. – gazdasági szervezet megszüntetésének ellenőrzése – Tulajdonosi ellenőrzés	3	5	4	5	4	64
Szentlőrinci Közülemi Kft. – tárgyi eszközökkel való gazdálkodás ellenőrzése – Tulajdonosi ellenőrzés	3	3	4	5	4	60
Szentlőrinci Média Kft. – közérdekű adatok közzétételének ellenőrzése – Tulajdonosi ellenőrzés	3	3	5	5	4	65

A kockázati pontok és a 2025. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a **2025. évre a köztulajdonú gazdasági társaság tekintetében a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:**

A köztulajdonú gazdasági társaság belső ellenőrzése / tulajdonosi ellenőrzés:

- Lőrinc-Med NpKft. – gazdasági szervezet megszüntetésének ellenőrzése – Tulajdonosi ellenőrzés
- Szentlőrinci Közülemi Kft. – tárgyi eszközökkel való gazdálkodás ellenőrzése – Tulajdonosi ellenőrzés
- Szentlőrinci Média Kft. – közérdekű adatok közzétételének ellenőrzése – Tulajdonosi ellenőrzés

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes 2025. évi ellenőrzési tervet az 1. számú melléklet tartalmazza.

A 2025. évi belső ellenőrzési tervben szereplő *rendszerellenőrzések* célja a vizsgált szervezetek komplex belső kontrollrendszerének és az ehhez kapcsolódó alrendszereknek a felülvizsgálata a szabályozottság és a működés szempontjából egyaránt. A rendszerellenőrzéseken belül azt a kiemelt célt kívánjuk megvalósítani, hogy megállapítsuk milyen színvonalon érvényesültek azok a funkciók, amelyeket az Áht. 69 § (1) bekezdése meghatározott a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében a teljes folyamatrendszerrel szemben.

Az előző célrendszer keretében vizsgáljuk az alábbi követelmények érvényesülését.

- A működés és a gazdálkodás során hogyan valósult meg a tevékenységek gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtása.
- A vizsgált szervezetek milyen színvonalon teljesítették elszámolási kötelezettségeiket.
- Hogyan érvényesült az a funkció, hogy az erőforrásokat megvédjék a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

A tervezett *pénzügyi ellenőrzések* általános célja annak megállapítása, hogy az önkormányzatoktól kapott pénzeszközök felhasználása mennyiben felelt meg a hatályos jogszabályoknak. Fontos szempont a pénzügyi ellenőrzések lebonyolításánál a költséghatékonyság vizsgálata, az elvárások teljesítésének számszaki meghatározása és annak megállapítására, hogy a vizsgált szervezet törekedett-e feladatainak a lehető legkisebb erőforrás bevonásával történő megoldására.

A *szabályszerűségi ellenőrzések* evidenciális célja, a hatályos jogszabályokhoz, illetőleg a belső eljárásrendekhez való igazodás szintjének értékelése és a korábban megállapított színvonallal történő összehasonlítása.

2. Tervezett tanácsadási tevékenység és annak kapacitás igénye

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: 10 ellenőrzési nap. A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti felkérése alapján kerülhet sor.

Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett tartalék alap kapacitás: 20 nap. A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti felkérése alapján kerülhet sor.

A képzésre, továbbképzésre tervezett kapacitás: a külső szolgáltató egyénileg határozza meg, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (1) bekezdés 17) pontja, valamint a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet előírásainak megfelelően.

3. A Hivatal éves ellenőrzési tervének végrehajtásához szükséges kapacitás meghatározása

A 2025. évi belső ellenőrzési napok száma a 2025. évihez hasonló mértékű

...

4. A Hivatal 2025 évre tervezett belső ellenőrzéseket és egyéb belső ellenőrzési feladatokat bemutató táblázata

1. számú melléklet

Szám	Ellenőrzendő folyamatok, szervezetek, szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgy, ellenőrzött időszak)	Átismertített leltárakat/ tényezőket	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzés szükséglet (ellenőrző nap)
1	Házi segítségnyújtás ellenőrzése - Szociális Szolgáltató Központ	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően végzik a házi segítségnyújtást. A dokumentálás megfelelően történik-e. Mielőtt elindulnának a feladatellátást. Ellenőrzés tárgya: a házi segítségnyújtás folyamatai. Ellenőrzendő időszak: 2024. év Ellenőrzés módja: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, beszámolókat vizsgálata, interjúk	Szabályozási hiányosságok. Dokumentálás (kérelem, megállapodás, törtső díj) hiányosságai. A KENYSZ rendszerben nem kerül rögzítésre megfelelő adat. A dokumentáció (naplók, étkezési nyilvántartásai) és a KENYSZ rendszerben rögzített adatok eltérése.	szabályszerűségi	II - III. né	10 ellenőrző nap
2	Élelmiszeri tevékenység vizsgálata - Központ, Konyvár és Konyha Szentlőrinc	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a konyha élelmiszeri tevékenysége szabályozott-e, működése, gazdálkodása megfelelő-e a jogszabályi előírásoknak és belső szabályzatoknak. Ellenőrzés tárgya: Élelmiszeri tevékenység. Ellenőrzendő időszak: 2024. év és jelen időszak Ellenőrzés módja: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Rendszerellenőrzés	II - III. né	10 ellenőrző nap
3	Élelmiszeri tevékenység vizsgálata - Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal (Hetvehelyi Konyha)	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a konyha élelmiszeri tevékenysége szabályozott-e, működése, gazdálkodása megfelelő-e a jogszabályi előírásoknak és belső szabályzatoknak. Ellenőrzés tárgya: Élelmiszeri tevékenység. Ellenőrzendő időszak: 2024. év és jelen időszak Ellenőrzés módja: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Rendszerellenőrzés	II - III. né	10 ellenőrző nap
4	Lőrinc-Med NpKft. - gazdasági szervezet megújult tevékenység ellenőrzése - Tulajdonosi ellenőrzés	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az alapító a megszűntetés kapcsán rendelkezett-e a közfeladat jövőbeli ellátásáról, a letárolásáról, a zárt beszámoló elkészítéséről, a vagyonátadásról, a díjbevetéssel/követelések/követelések átadásáról, a munkáltatói intézkedések meghatározásáról, valamint gondoskodtak-e az Alapító okirat és a munkamegosztási megállapodás módosításáról. A megszűntetés feladatainak ellátásával kapcsolatos feladatok elvégzésére kijelölték-e a felelős személyt, megjelölték-e a feladatok határidejét, beszámoltatták-e a megszűntetés végrehajtásával kapcsolatosan az érintetteket. Ellenőrzés tárgya: NpKft. megszűnésének ellenőrzése. Ellenőrzendő időszak: 2024. év és jelen időszak Ellenőrzés módja: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Rendszerellenőrzés	II - III. né	12 ellenőrző nap
5	Esztérházy Egészségügyi központ - Intézményi működés, gazdálkodás vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az intézmény szabályozottsága, működése, gazdálkodása megfelelő-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az Alapító által kitűzött céloknak. Ellenőrzés tárgya: Intézmény működésének, gazdálkodásának ellenőrzése. Ellenőrzendő időszak: 2024. év és jelen időszak Ellenőrzés módja: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Rendszerellenőrzés	II - III. né	10 ellenőrző nap
6	Szentlőrinci Közös Kft. - tárgyi eszközökkel való gazdálkodás ellenőrzése - Tulajdonosi ellenőrzés	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a tárgyi eszközök kezelése megfelelő-e a jogszabályi előírásoknak, a tárgyi eszközök állományának összetételének, használatosságának és korszerűségének ellenőrzése, kapcsolódó nyilvántartások megfelelőisége. Ellenőrzés tárgya: Tárgyi eszközökkel való gazdálkodás ellenőrzése. Ellenőrzendő időszak: 2024. év és jelen időszak Ellenőrzés módja: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Pénzügyi - szabályszerűségi	II - III. né	10 ellenőrző nap
7	Bérbeadási tevékenység ellenőrzése - Szentlőrinci Városi Önkormányzat	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a bérbeadási tevékenység, a helyiségekkel való gazdálkodás szabályszerűen történik-e, a bérleti díjak megállapítása, elszámolása, nyilvántartása, beszámolója megfelelő-e a jogszabályi előírásoknak, a bérleti szerződések rendelkezésre állnak-e, tartalmi megfelelőségük biztosított-e. Ellenőrzés tárgya: Bérbeadási tevékenység ellenőrzése. Ellenőrzendő időszak: 2024. év és jelen időszak Ellenőrzés módja: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Pénzügyi - szabályszerűségi	II - III. né	10 ellenőrző nap

Szám	Ellenőrzendő folyamatok, szervezetek, szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Áronostott kiadási tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)
8	Szentlőrinci Média Kft. – közérdekű adatok közzétételének ellenőrzése –Tulajdonosi ellenőrzés	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az önkormányzat/intézmény mennyiben hajtotta végre az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltakat a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség tekintetében. Az Info tv. szerinti adatkezelési gyakorlatot kialakították-e, a jogszabályi előírásoknak megfelelően működtek-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Közérdekű adatok ellenőrzése. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2024. év és jelen időszak	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	szabályszerűségi	II. - III. né	10 ellenőri nap
9	A közbeszerzési értékhár alatt beszerzések bonyolításának, dokumentálásának, a döntések megalapozottságának vizsgálata Kacsóta Község Önkormányzatnál	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a közbeszerzési értékhár el nem érő beszerzéseket az előírásoknak megfelelően, a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek megfelelően végzik-e, a gazdálkodási jogkörök gyakorlása megfelelő-e, a dokumentálást szabályszerűen végezték-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Beszerzések ellenőrzése. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2024. év és jelen időszak <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	Pénzügyi - szabályszerűségi	II. - III. né	10 ellenőri nap
10	A közbeszerzési értékhár alatt beszerzések bonyolításának, dokumentálásának, a döntések megalapozottságának vizsgálata Csonkamindszent Község Önkormányzatnál	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a közbeszerzési értékhár el nem érő beszerzéseket az előírásoknak megfelelően, a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek megfelelően végzik-e, a gazdálkodási jogkörök gyakorlása megfelelő-e, a dokumentálást szabályszerűen végezték-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Beszerzések ellenőrzése. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2024. év és jelen időszak <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	Pénzügyi - szabályszerűségi	II. - III. né	10 ellenőri nap
11	A közbeszerzési értékhár alatt beszerzések bonyolításának, dokumentálásának, a döntések megalapozottságának vizsgálata Helesfa Község Önkormányzatnál	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a közbeszerzési értékhár el nem érő beszerzéseket az előírásoknak megfelelően, a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek megfelelően végzik-e, a gazdálkodási jogkörök gyakorlása megfelelő-e, a dokumentálást szabályszerűen végezték-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Beszerzések ellenőrzése. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2024. év és jelen időszak <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	Pénzügyi - szabályszerűségi	II. - III. né	10 ellenőri nap
12	A közbeszerzési értékhár alatt beszerzések bonyolításának, dokumentálásának, a döntések megalapozottságának vizsgálata Hetvehely Község Önkormányzatnál	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a közbeszerzési értékhár el nem érő beszerzéseket az előírásoknak megfelelően, a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek megfelelően végzik-e, a gazdálkodási jogkörök gyakorlása megfelelő-e, a dokumentálást szabályszerűen végezték-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Beszerzések ellenőrzése. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2024. év és jelen időszak <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	Pénzügyi - szabályszerűségi	II. - III. né	10 ellenőri nap
13	A közbeszerzési értékhár alatt beszerzések bonyolításának, dokumentálásának, a döntések megalapozottságának vizsgálata Okorvolgy Község Önkormányzatnál	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a közbeszerzési értékhár el nem érő beszerzéseket az előírásoknak megfelelően, a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek megfelelően végzik-e, a gazdálkodási jogkörök gyakorlása megfelelő-e, a dokumentálást szabályszerűen végezték-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Beszerzések ellenőrzése. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2024. év és jelen időszak <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	Pénzügyi - szabályszerűségi	II. - III. né	10 ellenőri nap
14	A közbeszerzési értékhár alatt beszerzések bonyolításának, dokumentálásának, a döntések megalapozottságának vizsgálata Szentkatalin Község Önkormányzatnál	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a közbeszerzési értékhár el nem érő beszerzéseket az előírásoknak megfelelően, a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek megfelelően végzik-e, a gazdálkodási jogkörök gyakorlása megfelelő-e, a dokumentálást szabályszerűen végezték-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Beszerzések ellenőrzése. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2024. év és jelen időszak <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	Pénzügyi - szabályszerűségi	II. - III. né	10 ellenőri nap
	Ellenőrzés összesen					140 ellenőri nap

Egyéb beszámolási, tervezési, adminisztrációs kötelezettségek teljesítése						
15	Éves ellenőrzési jelentés elkészítése a 2024. évben elvégzett belső ellenőrzésekről	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség		2025. február 15-ig		1 ellenőri nap
	2025-2029. évi Stratégiai ellenőrzési terv elkészítése – a vonatkozó kockázatelemzés elkészítése alapján	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség		2025. február 28-ig		1 ellenőri nap
	Közös Önkormányzati Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvének felülvizsgálata, módosítása, aktualizálása	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség		2025. augusztus		1 ellenőri nap
	Közös Önkormányzati Hivatal és önkormányzati intézmények 2026. évi Éves Ellenőrzési Tervének elkészítése, valamint a	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség		2025. november 30-ig		1 ellenőri nap
16	Tanácsadási tevékenység időszükséglete	Vezetői lehrvás alapján		Folyamatosan 2025.		
17	Tartalékalap	Vezetői lehrvás alapján		Folyamatosan 2025.		
	Összesen			Mindösszesen		144 ellenőri nap

*A hetervezett ellenőri napok tartalmaznak az ellenőrzésre történő felkészülés, az ellenőrzés lefolytatása és az ellenőrzési jelentés megírásalegyeztetése időszükségletét és egyéb adminisztrációs időszükségletet (munkalapok töltése, belső minőségbiztosítás, stb.) továbbá a vezetői egyeztetéseket, jóváhagyásokat is!

Szentlőrinc, 2024. november 19.

Készítette:

Jóváhagyta:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Dr. Tóth Sándor
jegyző

2. számú melléklet

Főfolyamatok / tevékenységek	Részfolyamatok	Kockázati tényezők	Részfolyamat összesített kockázatossága (hatás és bekövetkezési valószínűség összesítése alapján)		
			Alacsony	Közepes	Magas
Közös Önkormányzati Hivatal igazgatási feladatai	ügyfélszolgálati tevékenység, panaszkezelés	az ügyfelfogadási idő be nem tartása (mely nehezíti a napi munkavégzést)	x		
		az ügyfelek nem a megfelelő ügyintézőhöz kerülnek	x		
		az ügyfelek nem kapnak kielégítő információt kérdéseikre	x		
	képviselő-testületi, bizottsági ülések előkészítése, született döntések végrehajtása	az érintettek nem kapják meg kellő időben az előterjesztéseket	x		
		az ülésekről szóló jegyzőkönyvek nem készülnek el vagy nem határidőre készülnek el	x		
		a hozott döntések végrehajtásának nyomon követése nem történik meg		x	
	jogszabályalkotás, -alkalmazás, szabályozás	belső szabályzatok nincsenek összhangban a jogszabályi előírásokkal		x	
		egyes folyamatok nem kerülnek teljes körűen szabályozásra a belső eljárásrendekben		x	
		a kialakított eljárásrendek a külső szabályzókban bekövetkezett változásokat nem követik		x	
	külső szervezetekkel való együttműködés	a meghozott határozatok, rendeletek nem kerülnek határidőben továbbításra	x		
		a kistérségi szervezettel való kapcsolat nem kellően szabályozott	x		

		a működéshez szükséges engedélyek felülvizsgálata nem kellő időben történik meg, a külső hatóságok által kért előírások nem kerülnek betartásra / megvalósításra	x		
		nincs pontos, naprakész irattározási rendszer		x	
	iratkezelés, irattározás, adatvédelem	az adatvédelmet biztosító feltételek nem állnak rendelkezésre			x
		az irattár fizikai elhelyezése nem megfelelő		x	
	szakmai feladatellátás (pl. szociális, gyámügyi, anyakönyvi), az egyes szervezeti egységek egymás közti összehangja	a szervezeti egységek közti kommunikációs és folyamatok nem működnek	x		
Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodási feladatai		a szervezeti egységek közti információáramlás nincs le szabályozva		x	
		a Ket. által meghatározott hatáidők be nem tartása		x	
		a költségvetési koncepció nem kellően megalapozott, nincs elég forrás az abban megfogalmazottak teljesítésére	x		
	költségvetés tervezés	a Hivatal irányítása alá tartozó költségvetési szervek és a Hivatal közti feladat- és munkamegosztás nem szabályozott a kérdésben		x	
		tartalékok nem kerülnek tervezésre	x		
		a feladatok, erőforrások és kapacitások változását a tervezésnél nem veszik figyelembe		x	
		a kötelezettségvállalások során a rendelkezésre álló szabad előirányzat vizsgálata nem történik meg		x	
	előiránnyal való gazdálkodás, pénzkezelés	az egyes szakmai, illetve adminisztratív folyamatok végrehajtása során nem törekednek a költségek minimalizálására		x	

	a pénzükezeléssel kapcsolatos jogi és belső szabályozási előírások betartása nem biztosított			x
beszámoló, időszaki jelentések készítése	a beszámoló, időszaki jelentések határidőre nem kerülnek beküldésre		x	
	a beszámoló, időszaki jelentések készítéséhez szükséges adatok nem állnak rendelkezésre		x	
	a beszámoló, időszaki jelentések készítéséhez szükséges informatikai rendszerek nem állnak rendelkezésre		x	
	a jogszabályi változások naprakész nyomon követése nem történik meg			x
számveteli folyamatok	a beszámolási rendszert alátámasztó könyvvizetés nem megbízható		x	
	a jogszabályok által előírt nyilvántartások vezetése nem történik meg		x	
	a feladatok ellátására nem áll rendelkezésre elegendő emberi-erőforrás kapacitás		x	
munkaerővel való gazdálkodás	a rendelkezésre álló munkaerő képzettsége nem megfelelő		x	
	új munkatársak betanítására nincs elég idő		x	
	magas fluktuáció		x	
	egyes munkatársak nem azonosulnak a szervezet céljaival		x	
	tervezett fejlesztések elmaradása		x	
Közös Önkormányzati Hivatal műszaki feladatai	Helyi Építési Szabályzat megléte, aktualitása	x		
	ingatlanüzemeltetés	x		
	a szervezeti vagyon, eszközök megfelelő működtetése és állagmegóvása nem biztosított		x	

Intézményi gazdálkodási feladatok	ingatlankezelés	az üzemeltetési feladatoknak nincs felelőse a szervezetben belül			x
		a szervezet nem rendelkezik beruházási, fejlesztési tervekkel, illetve a tervek nem aktualizáltak, azok felülvizsgálata nem biztosított		x	
		a szervezet ingatlanvagyonja nem megfelelően került felfektetésre		x	
		a szervezet ingatlanvagyonának nem megfelelő nyilvántartása		x	
		a pénzügyi és a műszaki terület eltérő értékeket tart nyilván a szervezet ingatlanvagyonára vonatkozóan			x
	tervezés, beszámolás rendszere	a kapcsolódó feladat-ellátás rendje nem szabályozott (akár szervezetben belül, akár az önállóan működő költségvetési szervek esetében a pénzügyi-számviteli tevékenységet végző költségvetési szervvel)		x	
		jogszabály által előírt alapnyilvántartások nem állnak rendelkezésre (leltározás, értékelés)			
		az intézmény nem kap visszacsatolást az elkészült költségvetésről, beszámolóiról			x
	előiránnyal való gazdálkodás, pénzügyi kezelés	szabályozók be nem tartása / tartatása		x	
		személyi, tárgyi, biztonsági feltételek nem biztosítottak		x	
szabályozás	szabályozás	nincs pontos információ a szabad előirányzat mértékéről			x
		előírt szabályzatok nem készültek el		x	

		meglevő szabályzatok nem aktualizáltak, nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak			x
		a jelenlegi gyakorlat nem a hatályos szabályzatokat követi			x
		a munkatársak nem rendelkeznek a megfelelő képzettséggel			x
	a feladatellátás megfelelő szakmai színvonalának biztosítása	a feladat ellátása nem a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik			x
		a feladatellátáshoz a tárgyi, fizikai feltételek nem teljes körűen biztosítottak			x
		a normatíva igénylést megalapozó mutatószámok alapnyilvántartásai nem megfelelőek			x
	normatívaigénylést megalapozó mutatószámok szolgáltatása	a jogszabályok által előírt nyilvántartások vezetése nem történik meg			x
		a mutatószámokhoz kapcsolódó adatszolgáltatás rendje nem szabályozott			x

Szentlőrinci Média Kft.
2025. évi belső ellenőrzési terve

1. A köztulajdonú gazdasági társaságok tulajdonosi ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a.) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b.) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c.) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d.) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e.) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f.) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A köztulajdonú gazdasági társaságok 2025 évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettségként.

A 2025. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A Bkr. a stratégiai ellenőrzési terv összeállításával kapcsolatosan a következő előírásokat tartalmazza:

30. § (1) A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:
- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
 - b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
 - c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
 - d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
 - e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;

f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

(1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Tehát az alakuló ülést követő öt hónapon belül kell elkészíteni a 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, amelyet az alakuló ülést követő év február 28-áig kell jóváhagyni.

A kockázatelemzés módszertanát a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal feladatellátásában résztvevő önkormányzatoknál és a köztulajdonú (önkormányzati) gazdasági társaságok tulajdonosi belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2024. évben. A hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a betérjesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és a köztulajdonú gazdasági társaságok vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Közérdekű adatok közzétételének vizsgálata – Tulajdonosi ellenőrzés

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes beclése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Dr. Tóth Sándor jegyző	interjú	2024. november
Papp Viktória irodavezető	interjú	2024. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2024. november

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása a köztulajdonú gazdasági társaságnál

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

Alapvető kockázati tényezők a köztulajdonú gazdasági társaságnál:

- a. személyi változások,
- b. előző ellenőrzés óta eltelt idő,
- c. belső kontrollok,
- d. szabályozottság és szabályosság,
- e. pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Személyi változások	1-5	5	4-20
2.	Korábbi ellenőrzések	1-5	4	5-25
3.	Belső kontrollok	1-5	4	10-30
4.	Szabályozottság és szabályosság	1-5	5	5-20
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		23	

A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súly) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Szentlőrinci Média Kft. – közérdekű adatok közzétételének ellenőrzése – Tulajdonosi ellenőrzés	3	3	5	5	4	65

A kockázati pontok és a 2025. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a **2025. évre a köztulajdonú gazdasági társaság tekintetében a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:**

A köztulajdonú gazdasági társaság belső ellenőrzése / tulajdonosi ellenőrzés:

- Szentlőrinci Média Kft. – Közérdekű adatok közzétételének vizsgálata

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes tervet Szentlőrinc Város Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési terv 1. számú melléklet tartalmazza.

Szentlőrinc, 2024. november 19.

Készítette:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

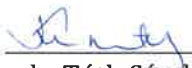
Koller Zoltán
ügyvezető



Szentlőrinc Város Önkormányzata

ELŐTERJESZTÉS

Szentlőrinc Város Önkormányzata Képviselő- testületének 2024. december 19-i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Előterjesztés az önkormányzati lakások és helyiségek bérletéről és elidegenítéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról
Előterjesztő:	Vörös Sára polgármester
Előterjesztést készítette:	Dr. Keresztessy Csilla aljegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű/ <u>minősített</u>
Döntési forma:	<u>rendelet</u> /határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	 dr. Tóth Sándor jegyző 
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	Van/nincs  Papp Viktória osztályvezető
Véleményezésre megkapta:	Vörös Sára polgármester
Előzetesen tárgyalja:	Jogi - Ügyrendi Bizottság Humán Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2024. november 28-án megtartott ülésén első olvasatban megtárgyalta a Város új bérlakás rendeletének tervezetét. A képviselő-testület a tervezetet alkalmasnak tartotta annak nyilvánosságra hozatalára a társadalmi véleménynyilvánítás lehetőségének megteremtése érdekében.

A rendelet-tervezet nyilvánosságra hozatala megtörtént, észrevétel sem társadalmi szervezet, sem természetes személy részéről nem érkezett, ezért változatlan tartalommal kerül ismételt előterjesztésre a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Döntési javaslat: Kérem, szíveskedjenek megvitatni a rendelet-tervezetet és döntsének annak elfogadása tárgyában.

Szentlőrinc, 2024. december 15.

Vörös Sára s.k. polgármester

Indokolás

A Baranya Vármegyei Kormányhivatal részéről jelzés szerint az Ör. bevezető részében szükséges feltüntetni valamennyi felhatalmazó rendelkezést, így a lakások és helyiségek bérletére, valamint elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény (a továbbiakban: Ltv.) 2. számú mellékletében szereplő valamennyi rendelkezést tartalmaznia kell az Ör. felhatalmazó rendelkezéseinek. Ezen pontokat az Ör.-ben tételesen és részletesen szabályozni szükséges, ezért ezen tekintetben szükséges felülvizsgálni az Ör. teljes tartalmát.

A Kormányhivatal felhívta a figyelmet arra is, hogy önkormányzati rendeletben meg kell határozni az önkormányzati lakás szociális helyzet alapján történő bérbeadásának a lakás bérbeadásakor fennálló jövedelmi és vagyoni körülményekhez igazodó feltételeit, egyúttal kizárólag szociális, jövedelmi és vagyoni feltételek határozhatóak meg szempontként az önkormányzati bérlakás bérbeadásakor. A rendelet ezen tartalmú módosítása is indokolt és szükséges. A rendelet-tervezetben új elemként került szabályozásra az ún. lakbértámogatás, illetve beépítésre kerül a szociális vetítési alap megnevezés a mindenkori öregségi nyugdíj kategória helyett.

A bérleti díjakat szabályozó 5/2018. (IV.6.) önkormányzati rendelet tartalmi elemei beépítésre kerültek a rendelet-tervezetbe, ezért a jövőben az átláthatóság és egyszerűbb szabályozás érdekében egy rendelet tartalmazza az önkormányzati bérlakások és helyiségek szabályozását.

HATÁSVIZSGÁLAT

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzati lakások és egyéb helyiségek bérletéről és elidegenítéséről szóló rendelete:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

1. A temető rendelet módosításáról szóló önkormányzati rendelet tervezet hatásai:

- a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:
 - társadalmi hatás: A rendelet megalkotásának célja az átlátható, tiszta jogszabályi környezet megteremtése, továbbá a jogszabályi követelményeknek, Alkotmánybírósági döntésnek való megfelelés biztosítása.
 - gazdasági hatás, költségvetési hatás: a rendelet tervezet a költségvetésre nem gyakorol hatást.
- b) környezeti és egészségi következmények: Nincsenek.
- c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások: A rendelkezésre álló erőforrással megoldható a feladat.

2. Az önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: az önkormányzati rendelet nem felel meg a jogalkotási-, továbbá alkotmányossági követelményeknek.

3. Az önkormányzati rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A rendelettel érintett előírások végrehajtásához a meglévőnél több személyi, tárgyi és pénzügyi feltétel nem szükséges.

Szentlőrinc, 2024. december 6.

Dr. Tóth Sándor s.k. jegyző

**Szentlőrinc Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (...)
önkormányzati rendelete
az önkormányzati lakások és helyiségek bérletéről és elidegenítéséről**

Szentlőrinc Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény 3. § (1)-(2) bekezdésében, 4. § (3) bekezdésében, 5. § (3) bekezdésében, 10. § (12) bekezdésében, 12. § (5) bekezdésében, 13. § (1)-(2) bekezdésében, 15. §, 17. § (2) bekezdésében, 18. § (1) bekezdésében, 19. §, a 20. § (3) bekezdésében, a 21. § (6) bekezdésében, 23. § (3) bekezdésében, 27. § (1) bekezdésében, 31. § (2) bekezdésében, 33. § (3) bekezdésében, 34. §, a 35. § (2) bekezdésében, 36. §, 42. §, 54. § (1) – (2) bekezdésében, 58. §, 62/B § (2) bekezdésében, 68. § (2) bekezdésében, 84. § (1)-(2) bekezdésében, 91/A. § 18. pontjában kapott felhatalmazás alapján Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 9. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya Szentlőrinc Város Önkormányzat tulajdonában álló lakásokra, valamint a nem lakás céljára szolgáló helyiségekre terjed ki.

(2) A rendelet szabályait kell alkalmazni az önkormányzati tulajdonú bérlakásra, krízishelyzet alapján kiadott átmeneti lakásra, továbbá a nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadására és elidegenítésére.

2. § A rendelet hatálybalépése előtt létrejött bérleti szerződések esetén a bérbeadó által a szerződés keretében a bérlőnek nyújtott szolgáltatásokra – ha a felek másként nem állapodnak meg – a szerződés megkötésekor hatályos rendelkezéseket kell alkalmazni.

2. A lakások bérbeadásának jogcímei és általános feltételei

3. § (1) Az Önkormányzat a tulajdonában álló lakásokat az alábbi jogcímek szerint hasznosíthatja:

- a) szociális helyzet alapján-, költségelven- vagy piaci alapon történő, általános bérlakás jogcímen
- b) az EFOP-1.2.11-16-2017-00010 azonosítószámú, „Hazavárunk – Esély Otthon fiatalok számára Szentlőrincen” című projekthez kapcsolódó bérlakás jogcímen
- c) bérleti jogviszony folytatása jogcímen
- d) krízishelyzet alapú bérlakás jogcímen
- e) lakáscsere jogcímen.

(2) A Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal az Önkormányzat tulajdonában lévő bérlakásokról nyilvántartást vezet. A bérbeadható lakások felsorolását – jogcím szerint bérleti díjjal – a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat tulajdonát képező lakás nem lakás céljára nem adható bérbe.

3. Bérbeadói jogok gyakorlása

4. § (1) Az Önkormányzat tulajdonában álló lakásokkal kapcsolatos bérbeadói jogosítványok közül a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik:

- a) a bérbeadót terhelő, de a bérlő által átvállalt 2 millió Forint értéket meghaladó kötelezettségekkel kapcsolatos megállapodás jóváhagyása,
- b) a bérlakás bérlő által történő átalakításáról, korszerűsítéséről szóló megállapodás jóváhagyása amennyiben a várható értéke a 2 millió Ft összeget meghaladja.

(2) Az Önkormányzat tulajdonában álló lakásokkal kapcsolatos bérbeadói jogosítványok közül a Humán Bizottság hatáskörébe tartozik

- a) a bérlakások kiadására kiírt pályázati eljárás során beérkezett pályázatok elbírálása, a bérlő kiválasztása
- b) az épülettel, a közös használatú helyiségekkel és területtel összefüggő kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos megállapodás jóváhagyása.

(3) Az Önkormányzat tulajdonában álló lakásokkal kapcsolatos bérbeadói jogosítványok közül a polgármester hatáskörébe tartozik:

- a) a bérleti jogviszony létrehozására irányuló pályázat kiírása
- b) a Humán Bizottság döntése alapján kiválasztott bérlővel a szerződés megkötése

5. napirendi pont

- c) az Ltv. 25. § (1) bekezdés szerint a lakásbérleti szerződés felmondása, amennyiben a bérlő a lakbérfizetési kötelezettségének nem tesz eleget,
- d) a lakásbérleti szerződés közös megegyezéssel történő megszüntetéséről szóló megállapodás jóváhagyása,
- e) cserelakás felajánlása mellett a határozatlan időre szóló bérleti jogviszony felmondása,
- f) pénzbeli térítés felajánlása mellett a határozatlan időre szóló bérleti jogviszony felmondása,
- g) a bérlőtársi jogviszonyt létrehozó szerződés jóváhagyása,
- h) a bérbeadót terhelő, de a bérlő által átvállalt 2 millió Forint értéket el nem érő kötelezettségekkel kapcsolatos megállapodás jóváhagyása,
- i) a bérlakás bérlő által történő átalakításáról, korszerűsítéséről szóló megállapodás jóváhagyása amennyiben a várható értéke a 2 millió Ft összeget nem éri el,
- j) a lakásbérlet megszűnésekor a lakás és lakásberendezések rendeltetésszerű használatra alkalmassá tételével kapcsolatosan a bérlőt terhelő kötelezettségek teljesítéséről szóló megállapodás jóváhagyása,
- k) a lakásban más személy befogadásához szükséges hozzájárulásról történő döntés,
- l) a lakásbérleti szerződésben foglalt határozott idő elteltét követően, amennyiben a bérlő a lakásból a felszólítás ellenére nem költözik ki, nemperes eljárás kezdeményezése a Bírósági végrehajtásról szóló 1994. évi LIII. törvény 183. § szerint, továbbá lakáskiürítési per kezdeményezése a hatáskörrel és illetékességgel rendelkező bíróság előtt.
- m) lakásba más személyek befogadása a rendelet 7. § (4) bekezdése értelmében.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal bérlakások kezelésével foglalkozó köztisztviselőjét, hogy a közszolgáltatókkal (víz, gáz, áram, hulladék, távhő) kapcsolatos ügyintézés során jognyilatkozatot tegyen.

4. A felek jogai és kötelezettségei

5. § (1) A felek jogaira és kötelezettségeire a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény (a továbbiakban: Ltv.) szabályai az irányadók azzal, hogy ahol az Ltv. a felek megállapodására utal, annak tartalmát a bérbeadó a törvény és e rendelet keretei között állapítja meg és a bérleti szerződés tartalmazza.

(2) Ha a lakásban, illetve az épületben a bérlő vagy a vele együtt lakó személyek magatartása, vagy mulasztása miatt kár keletkezik, a bérbeadó a bérlőtől a hiba kijavítását vagy a kár megtérítését követelheti.

(3) A bérbeadó a lakás rendeltetésszerű használatát, valamint a bérleti szerződésben foglalt kötelezettségek teljesítését évente legalább egy alkalommal – a bérlő szükségtelen háborítása nélkül – köteles ellenőrizni.

(4) A bérlő arra alkalmas időben a lakásba történő bejutást biztosítani és az ellenőrzést tűrni köteles. A bérlő túrésai kötelezettségének nem teljesítése esetén a bérbeadó a szerződést írásban felmondhatja arra való hivatkozással, hogy a bérlő a szerződésben vállalt kötelezettségét nem teljesíti.

(5) A piaci alapú és a költségelven bérbeadott lakás burkolatainak, ajtóinak, ablakainak és a lakás berendezéseinek karbantartásával, felújításával kapcsolatos költségek viselésére a bérlő, azok pótlásával, cseréjével kapcsolatos költségek viselésére a bérbeadó köteles.

(6) A szociális alapon bérbeadott lakások esetén az (5) bekezdésben meghatározott munkák elvégzése a bérlőt terheli az Ltv. 13. § (2) bekezdésben foglaltak szerint eljárva.

(7) A lakást jogcím nélkül használó köteles a bérbeadó részére lakáshasználati díjat fizetni. A lakáshasználati díj mértéke az első két hónapban a bérleti díjjal megegyező összegű, a további hónapokban a bérleti díj kétszeresének megfelelő összegű díj.

(8) A jogcím nélküli lakáshasználó az Önkormányzattól másik lakásra nem tarthat igényt.

6. § (1) A bérlő a lakásbérleti szerződés fennállása alatt köteles életvitelszerűen a lakásban lakni. E feltételt a bérleti szerződésnek tartalmaznia kell, azzal a kikötéssel, hogy bérlő a két hónapot meghaladó távollétét és annak időtartamát köteles írásban a bérbeadó részére bejelenteni. Amennyiben bérlő e kötelezettségének nem tesz eleget, a mulasztás lényeges kötelezettségszegésnek minősül.

(2) A két hónapot meghaladó, indokolt távollét esetei: egészségügyi ok, munkahely megváltozása, tanulmányok folytatása és egyéb méltányolható indokolt családi ok. A bérlő által bejelentett távolléte alatt, erre hivatkozással a bérleti szerződést felmondani nem lehet. Nem lehet felmondani a bérleti szerződést abban az esetben sem, ha a bérlő a bejelentést menthető okból mulasztotta el, és erről a bérbeadót – felhívására – írásban tájékoztatja.

(3) Önkormányzati lakásban lévő megüresedett társbérleti lakrész bérbeadására a bérbeadó nem biztosít lehetőséget. Az Önkormányzat a rendelet hatálybalépésekor nem rendelkezik társbérleti lakrészrel érintett lakással.

7. § (1) A bérlő a bérlakásba kizárólag a házastársát, a gyermekét, a befogadott gyermekének a gyermekét, valamint a szülőjét fogadhatja be. Ezen személyek befogadására a bérlő az Ltv. 21. § (2) bekezdése alapján az Önkormányzat hozzájárulása nélkül jogosult.

(2) Házastársak részére írásbeli kérelmükre bérlőtársi jogviszony keretében kell a lakást bérbeadni.

(3) Bérlőtársi szerződés köthető azzal a személlyel, aki a bérlő gyermeke, jogszerűen befogadott gyermekétől született unokája, valamint szülője, és a bérlővel legalább egy éve életvitelszerűen együtt lakik.

(4) A Polgármester hozzájárulásával a bérlő a lakásba élettársát, testvérét, gyermeke és unokája házastársát befogadhatja. A hozzájárulásban ki kell kötni, hogy a bérlő lakásbérleti jogviszonyának megszűnése esetén a befogadott személy köteles a lakásból elköltözni.

(5) A bérlő a lakást, vagy annak egy részét, sem lakás, sem egyéb célra vagy bármely más jogcímen harmadik személynek albérletbe nem adhatja.

(6) A lakásbérleti szerződés megszűnésére az Ltv. rendelkezései e rendeletben meghatározott eltérésekkel irányadók.

(7) A lakásbérleti jogviszony megszűnése esetén az Ltv. 26. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségen kívül az Önkormányzatot elhelyezési kötelezettség nem terheli, térítési díjat nem köteles fizetni.

5. A lakbér mértéke és megfizetésének módja

8. § (1) A lakbér mértékét az önkormányzat Képviselő-testülete határozza meg, amelyet e rendelet 1. melléklete tartalmaz.

(2) A lakbér mértékét minden évben egy alkalommal felül kell vizsgálni. A rendelet hatálya alá tartozó lakások lakbérének mértéke az Ltv. 34. § (1) bekezdése alapján

a) szociális helyzet alapján vagy

b) költségelven vagy

c) piaci alapon

kerül meghatározásra.

9. § (1) A bérlő a lakbért havonta, előre, egy összegben, legkésőbb a tárgyhónap 15. napjáig köteles megfizetni a bérbeadó számlájára, a kiállított számla alapján. A közüzemi szolgáltatások – víz- és csatorna, gáz, villany, távfűtés, hulladékszállítás – igénybevételére a bérleti szerződésben meghatározottak szerint

a) a bérlő közvetlenül köt szerződést a szolgáltatókkal vagy

b) az önkormányzat köt szerződést szolgáltatóval és a bérlő eltérő számlafizetőként került beállításra vagy

c) az önkormányzat köt szerződést szolgáltatóval és a bérlő részére a díjak tovább számlázásra kerülnek.

(2) Társasházi lakás esetén a bérlők kötelesek viselni a közös költség (szemétszállítás, közös helyiségek, lépcsők-, előterek takarítása, ezek víz-, villany- és fűtés használati díja) összegét is, amelyet bérbeadó a bérleti díjjal együtt számláz ki.

(3) Ha a lakás bérlőjének két hónapot meghaladó lakbérhátraléka vagy közüzemi díj hátraléka van, és a bérbeadó írásos felszólítására 8 napon belül a hátralékot nem fizeti meg, a bérbeadó köteles a bérleti szerződést felmondani.

(4) A lakbér késedelmes teljesítése esetén a bérlő, a hátralék után a késedelemmel érintett naptári félév első napján érvényes jegybanki alapkamattal azonos mértékű kamat megfizetésére köteles.

(5) Nem lehet a bérleti szerződést pályázati felhívás nélkül meghosszabbítani, ha a bérlőnek:

a) adó- vagy adók módjára behajtható köztartozása van,

b) bérleménnyel kapcsolatban közüzemi díjtartozása van,

c) az önkormányzattal, költségvetési szervével szemben tartozása áll fenn,

d) a lakás bérleti jogviszonya a bérbeadó rendkívüli felmondása következtében szűnt meg.

10. § (1) Bérbeadó kérésére bérlő köteles írásban igazolni, hogy közüzemi díj hátraléka nincs.

(2) A felek megállapodhatnak abban, hogy a szerződés megszűnésekor a lakás visszaadásakor kötelezően elvégzendő munkákat a bérlő végzi el saját költségén, vagy a bérlő költségtérítése ellenében bérbeadó végzi el. A lakás visszaadásakor kötelezően elvégzendő munkák:

a) az átvételi állapotnak megfelelő festés, tapétázás,

b) a lakásberendezési tárgyak használatra alkalmassá tétele.

6. Szociális helyzet alapján történő bérbeadás feltételei

11. § (1) E rendelet 1. mellékletében felsorolt, és szociális alapú bérlakás kategóriába sorolt lakásokat szociális alapon, pályázat útján kell bérbe adni, legfeljebb 5 évre szóló határozott időtartamra.

(2) Szociális helyzete alapján önkormányzati bérlakásra lehet jogosult az a nagykorú személy, aki együttesen megfelel az alábbi feltételeknek:

a) A családjában az egy főre eső jövedelem nem haladja meg a szociális vetítési alap összegének 450%-át. Egyedül élő, továbbá egyedülálló, gyermekét egyedül nevelő szülő esetén, illetve, ha a családban tartósan beteg személy él, a szociális vetítési alap összegének 550 %-át. Kivételes méltánylást érdemlő helyzet esetén vagy városi érdekből jövedelmi és vagyoni helyzetet nem kell vizsgálni.

5. napirendi pont

b) a saját, illetve a vele együtt költöző családtagjának tulajdonában, hasznélvezetében lakhatásra alkalmas ingatlan, üdülő nincs, kivéve olyan kivételes méltánylást érdemlő körülményt, melynél fogva az igénylő saját ingatlanra felett – önhibáján kívül – rendelkezni nem képes,

c) saját és a vele költöző családtagja tulajdonában nincs a szociális vetítési alap ötvenszeresét meghaladó vagyontárgy.

(2) Kivételes méltánylást érdemlő helyzet a kérelmező és a vele együtt költöző személy vagy személyek egészségi állapota, illetve lakhatási körülményeiben, önhibáján kívül bekövetkezett vis maior állapot.

(3) A szociális alapon nyilvántartott bérlakás megüresedését követő 15 napon belül az önkormányzat pályázatot hirdet a lakás hasznosítására. A pályázatot a polgármester írja ki. A pályázati felhívást az Önkormányzati Hivatal aljegyzői referatúrája készíti elő. A pályázati felhívást közzé kell tenni az önkormányzat hirdetőtábláján és az Önkormányzat honlapján legalább 15 napon keresztül.

(4) A pályázati kiírás tartalmazza

a) a lakás címét, komfortfokozatát, alapterületét,

b) a lakbér mértékét,

c) a lakás megtekintésének módját,

d) a pályázat benyújtásának helyét és határidejét,

e) a pályázat részeként csatolandó dokumentumokat, illetve szükséges mellékleteket, igazolásokat.

(4) A pályázatokat a rendelet 2. melléklete szerinti formanyomtatványon lehet benyújtani.

12. § (1) A szociális bérlakásra pályázók közül a bérlő személyét a Humán Bizottság választja ki különösen a következő szempontok mérlegelésével:

a) a pályázó jelenlegi lakhatási körülményei,

b) a pályázó jövedelmi, vagyoni viszonyai (figyelemmel a fizetési kötelezettségek teljesíthetőségére is),

c) a pályázó és a vele együtt költöző személyek egészségi állapota,

d) a pályázó és a vele együtt költöző személyek száma, a gyermekek száma,

e) a szentlőrinci lakcím vagy munkahely megléte, létesítésük időpontja.

(2) A bizottságnak a bérlő kiválasztásáról szóló döntését követő 5 munkanapon belül a jegyző felhívja a kiválasztott bérlőt a bérleti szerződés megkötésére.

(3) Ha a bizottsági döntéssel kiválasztott bérlő a jegyzői értesítést követő 10 napon belül neki felróható okból nem köti meg a bérleti szerződést, a bizottság - a már benyújtott pályázatok alapján - a soron következő bizottsági ülésen újabb bérlőt választ ki.

13. § (1) A határozott időre kötött lakásbérleti szerződés megszűnésének napját megelőző hónap legkésőbb 5. napjáig a bérlő a rendelet 3. melléklete szerinti kérelmet nyújthat be az önkormányzathoz az új bérleti szerződés megkötése érdekében.

(2) A kérelmezőnek igazolnia kell, hogy az adott lakás vonatkozásában lakbérhátraléka és közüzemi díjtartozása nem áll fenn, továbbá megfelel a 11. § (2) bekezdésben foglalt feltételnek.

(3) Amennyiben a kérelmező a 11. § (2) bekezdésben foglalt feltételek valamelyikének nem felel meg, a határozott időre kötött lakásbérleti szerződés nem újítható meg.

(4) A kérelmet a Humán Bizottság bírálja el a kérelem benyújtását követő, soron következő bizottsági ülésén.

(5) A határozott idejű bérleti szerződést annak lejártát követően ugyanazon bérlővel legfeljebb alkalommal lehet ismételt megkötni.

7. Piaci alapon történő bérbeadás feltételei

14. § (1) E rendelet 1. mellékleteben felsorolt, piaci alapon besorolt lakásokat piaci alapon, pályázat útján kell bérbe adni, legfeljebb 5 évre szóló határozott időtartamra.

(2) A pályázatot a polgármester a lakás megüresedését követő 15 napon belül írja ki. A pályázati felhívást az Önkormányzati Hivatal aljegyzői referatúrája készíti elő. A pályázati felhívást közzé kell tenni az Önkormányzat hirdetőtábláján és az Önkormányzat honlapján legalább 15 napon keresztül, továbbá szükség szerint más hirdetési forrásban.

(3) A pályázati felhívásnak tartalmaznia kell:

a) a lakás címét, komfortfokozatát, alapterületét,

b) a bérleti díjat;

c) a lakást terhelő elvégzendő munkákat, ezek várható költségét, az esetleges megtérítés módját;

d) a lakás megtekintésének módját,

e) a pályázat benyújtásának határidejét és a benyújtás módját

f) a pályázathoz kötelezően csatolandó mellékletek felsorolását.

(4) A pályázatokat a rendelet 2. melléklete szerinti formanyomtatványon lehet benyújtani.

15. § (1) A piaci alapon besorolt bérlakásra pályázók közül a bérlő személyét a Humán Bizottság választja ki különösen a következő szempontok mérlegelésével:

a) a pályázó jelenlegi lakhatási körülményei,

- b) a pályázó jövedelmi, vagyoni viszonyai (figyelemmel a fizetési kötelezettségek teljesíthetőségére is),
- c) a pályázó és a vele együtt költöző személyek száma, a gyermekek száma,
- d) a szentlőrinci lakcím vagy munkahely megléte, létesítésük időpontja.

(2) A bizottságnak a bérlő kiválasztásáról szóló döntését követő 5 munkanapon belül a jegyző felhívja a kiválasztott bérlőt a bérleti szerződés megkötésére.

(3) Ha a bizottsági döntéssel kiválasztott bérlő a jegyzői értesítést követő 10 napon belül neki felróható okból nem köti meg a bérleti szerződést, a bizottság - a már benyújtott pályázatok alapján - a soron következő bizottsági ülésen újabb bérlőt választ ki.

16. § (1) A határozott időre kötött lakásbérleti szerződés megszűnésének napját megelőző hónap legkésőbb 5. napjáig a bérlő a rendelet 3. melléklete szerinti kérelmet nyújthat be az önkormányzathoz az új bérleti szerződés megkötése érdekében.

(2) A kérelmezőnek igazolnia kell, hogy az adott lakás vonatkozásában lakbérhátraléka és közüzemi díjtartozása nem áll fenn.

(3) A kérelmet a Humán Bizottság bírálja el a kérelem benyújtását követő, soron következő bizottsági ülésén.

(4) A határozott idejű bérleti szerződést annak lejártát követően ugyanazon bérlővel legfeljebb alkalommal lehet ismételtlen megkötni.

8. Költségelven történő bérbeadására vonatkozó szabályok

17. § (1) E rendelet 1. mellékletében költségelven besorolt lakásokat költségelven, pályázat útján kell bérbeadni. Költségelven besorolt önkormányzati bérlakásra az a nagykorú, cselekvőképes magyar állampolgár, bevándorolt, letelepedett, hontalan, a magyar hatóságok által menekültként vagy oltalmazottként elismert személy pályázhat, aki és a vele együttköltöző hozzátartozója

a) legalább egy éve szentlőrinci lakóhellyel vagy szentlőrinci munkahellyel és tartózkodási hellyel rendelkezik és életvitelszerűen a városban él,

b) nem rendelkezik Szentlőrincen más személy által haszonélvezeti joggal nem terhelt személyi tulajdonú lakás egészének vagy legalább 50 %-ot elérő részének tulajdonjogával,

d) korábban - önkormányzati tulajdonban lévő bérlakás bérlőjeként - tartozást nem halmozott fel vagy a tartozást visszafizette és a visszafizetés tényét írásban igazolja.

(2) Előnyben részesítendőek azon személyek akik az (1) bekezdés a) pontjában meghatározott lakóhely vagy munkahely tekintetében hosszabb időtartammal rendelkeznek.

(3) A pályázati felhívás tartalma alapján a bérleti szerződést határozott időre, de legfeljebb 5 évre lehet megkötni. A határozott idő leteltével a bérlő minden elhelyezési igény nélkül köteles elhagyni a lakást, a vele ott élőkkel együtt.

(4) A határozott időre kötött lakásbérleti szerződés megszűnésének napját megelőző hónap legkésőbb 5. napjáig a bérlő a rendelet 3. melléklete szerinti kérelmet nyújthat be az önkormányzathoz az új bérleti szerződés megkötése érdekében.

(5) A kérelmezőnek igazolnia kell, hogy az adott lakás vonatkozásában lakbérhátraléka és közüzemi díjtartozása nem áll fenn.

(6) A kérelmet a Humán Bizottság bírálja el a kérelem benyújtását követő, soron következő bizottsági ülésén.

(7) A határozott idejű bérleti szerződést annak lejártát követően ugyanazon bérlővel legfeljebb alkalommal lehet ismételtlen megkötni.

9. A pályázati eljárásrendre vonatkozó általános szabályok

18. § (1) Eredménytelen a pályázati eljárás, ha

a) nem érkezett érvényes pályázat,

b) kizárólag érvénytelen pályázat érkezett,

c) a Humán Bizottság a pályázati eljárást a beérkezett pályázatok alapján eredménytelennek nyilvánítja, és új pályázat kiírásáról dönt.

(2) Érvénytelen a pályázat, ha

a) a pályázó a pályázatában megjelölte a jövedelem összegét, azonban nem csatolt erről szóló igazolást;

b) a pályázatot a pályázati felhívásban meghatározott határidőn túl nyújtották be.

10. Önkormányzati lakás bérbeadása a bérleti jogviszony folytatása címén

19. § (1) Önkormányzati lakás bérlőjének halála esetén az a személy, akit az Ltv. 23. §-a alapján a bérlő a bérbeadó hozzájárulása nélkül fogadhat be a lakásba, a lakásbérleti jog folytatására jogosult, ha a bérlő a lakásba befogadta és a bérlő halálakor életvitelszerűen a lakásban lakott.

(2) A lakásbérleti jog folytatása iránti kérelmet a rendelet 4. melléklete szerinti formanyomtatványon kell benyújtani az Önkormányzathoz.

(3) A lakásbérleti jog folytatásának elismeréséről a Humán Bizottság dönt a kérelem beérkezését követő soron következő bizottsági ülésén.

11. Önkormányzati lakás bérbeadása krízishelyzet alapján

20. § (1) A polgármester azonnali intézkedést igénylő rendkívüli élethelyzet bekövetkezése esetén, kivételesen, az eset összes körülményeinek figyelembevételével, egyedi mérlegelés alapján – pályázaton kívül - dönthet önkormányzati lakás – maximum 1 évre történő - bérbeadásáról átmeneti elhelyezés céljából. Ezen esetben a lakást a rendeletben meghatározott bérleti díj alkalmazásával lehet bérbe adni.

(2) A Képviselő-testület krízislakásnak az 1. mellékletben megjelölt lakásokat jelöli ki.

(3) A polgármester az (1) bekezdésben meghatározott intézkedéséről a képviselő-testületet soron következő ülésén tájékoztatja.

(4) A határozott idő leteltével a bérlő minden elhelyezési igény nélkül köteles elhagyni a lakást, a vele ott élőkkel együtt.

(5) A krízishelyzet alapján megkötött szerződés lejárta előtt minimum 30 nappal bérlő kérelmezheti a szerződés legfeljebb 6 hónap időtartamra történő meghosszabbítását, az erre irányuló kérelmet a polgármesternek kell benyújtani.

12. Pénzbeli térítés a lakásbérlet megszűnésekor

21. § (1) Ha a bérbeadó a határozatlan időre szóló szerződést az Ltv. 26. § (1) bekezdése alapján írásban rendes felmondással megszünteti, a bérlő cserelakás biztosítására tarthat igényt, kivéve, ha a bérlőnek a város területén megfelelő és beköltözhető lakása van. Amennyiben a bérlő jogosult rá, de a bérbeadó nem tud cserelakást biztosítani, a bérlő pénzbeli térítésre jogosult, ha a bérbeadóval kötendő megállapodásban vállalja, hogy a megállapodásban meghatározott határidő leteltekor a lakást kiüríti és a lakást a vele lakó személyekkel együtt elhagyja.

(2) A pénzbeli térítés mértékét a képviselő-testület határozattal állapítja meg, annak összege legfeljebb 1.500.000,- Ft lehet.

(3) A pénzbeli térítés összegéből le kell vonni a bérlő lakással kapcsolatos tartozásait és a bérlőt terhelő, általa nem teljesített kötelezettségek pótlásával kapcsolatban felmerült költségeket.

(4) Nem jár pénzbeli térítés, ha a bérlő a lakást két hónapot meghaladó időtartamra elhagyta és ezt bérbeadónak írásban nem jelentette be előzetesen vagy a lakást a bérlő a visszatérés szándéka nélkül elhagyta.

(5) A lakásbérleti szerződés jelen szakaszban szabályozott megszűnése után a lakásban visszamaradó személy másik lakásban való elhelyezésre nem tarthat igényt.

13. Lakbértámogatás

22. § (1) Lakbértámogatás kérelemre adható annak az önkormányzati szociális bérlakásban lakó bérlőnek, akinek a családjában az egy főre eső jövedelem nem haladja meg a szociális vetítési alap 150 %-át, egyedülálló esetén a 200 %-át, és vagyonának mértéke nem haladja meg a szociális igazgatásról és szociális ellátásról szóló 1993. évi III. törvény 4. § (1) bekezdésének b) pontjában meghatározott mértéket.

(2) A támogatás maximális összege a bérlő részére megállapított havi lakbér 20 %-a, de legfeljebb 8.000,- Ft. A támogatás összegével csökkenteni kell a lakásbérleti díjról kiállított számla összegét.

(3) A kérelmek elbírálásával kapcsolatos hatáskört a Humán Bizottság gyakorolja, a jogosultságot évente felül kell vizsgálni.

(4) A támogatás iránti kérelmet a rendelet 5. melléklete szerinti formanyomtatványon, a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal szociális ügyekért felelős irodáján lehet benyújtani. A jövedelemigazolás módjára, eljárására, a támogatás folyósítására az Önkormányzat helyi szociális rendeletének lakásfenntartás költségeihez nyújtott települési támogatásra vonatkozó szabályai irányadók.

14. A helyiségbérlet általános szabályai

23. § (1) Az önkormányzat tulajdonát képező, bérbeadható helyiségek felsorolását a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

(2) Az önkormányzati tulajdonú helyiségek pályázati eljárás alapján adhatók bérbe.

(3) Önkormányzati helyiség pályázati felhívásáról, bérbeadásáról és bérlő kiválasztásáról, bérlet időtartamának meghosszabbításáról:

a) a Polgármester dönt, amennyiben a bérleti díj mértéke az évi nettó 2.000.000 forintot és a hasznosítás időtartama az 5 évet nem haladja meg,

b) az a) pontban meghatározottakon kívül a Képviselő-testület dönt.

(4) A pályázati eljárás során több jelentkező esetén a pályázatot az az ajánlattevő nyeri el, aki

a) A pályázati eljárás során a legmagasabb összegű bérleti díj megfizetésére tett ajánlatot.

b) Azonos ajánlat esetén előnyt élvez az, aki a helyiséget előzőleg bérelte.

(5) Amennyiben a pályázat nyertese a szerződést nem köti meg, akkor az utána legmagasabb ajánlatot tevő pályázót kell nyertesnek tekinteni.

(6) Eredménytelen a pályázat, ha nincs érvényes ajánlat vagy a pályázaton nyertes személy a helyiségbérleti szerződést a pályázati tárgyalást követő 8 napon belül nem kötötte meg.

(7) Ha a pályázat eredménytelen, akkor a pályázati kiírást követő 1 éven belül a helyiséget pályázati eljárás nélkül lehet bérbe adni.

(8) Az eredménytelen pályázati eljárást követően a helyiség annak adható bérbe, aki a legmagasabb összegű bérbevételi ajánlatot tette, és vállalja a pályázati kiírásban szereplő kötelezettségek teljesítését.

(9) A pályázat kiírója fenntartja magának azt a jogot, hogy a kiírt pályázatot visszavonhatja vagy a pályázati eljárást érvénytelennek minősítheti.

24. § (1) Helyiség határozatlan vagy határozott időtartamra adható bérbe.

(2) A határozott idejű bérleti szerződés határidejének lejártá előtt legkésőbb 30 nappal a helyiség bérlője a bérleti jogviszony folytatását kérheti az önkormányzattól. Az Önkormányzat a bérleti szerződés időtartamának meghosszabbításáról - egy alkalommal az eredeti időtartamnak megfelelő időtartamra, de semmiképpen sem több mint maximum 10 évre - dönt, amennyiben a bérlővel a szemben a (6) bekezdésben foglaltak nem állnak fenn. Az önkormányzat a kérelem alapján dönthet annak elutasításáról, részleges vagy teljes elfogadásáról.

(3) A bérlő a helyiséget a bérleti jogviszony megszűnésekor - eltérő megállapodás hiányában - az eredeti állapotban és felszereltséggel köteles visszaadni.

(4) A bérlet tartama alatt a bérbeadó gondoskodik a bérlő tűrési kötelezettsége mellett:

a) az épület központi berendezéseinek állandó üzemképes állapotban tartásáról és a közös használatra szolgáló helyiségek állagának megőrzéséről, berendezéseiben keletkezett hibák megszüntetéséről,

b) életveszélyt okozó, az ingatlan állagát veszélyeztető, a helyiség rendeltetésszerű használatát lényegesen akadályozó hibák kijavításáról.

(5) A bérlet tartama alatt a bérlő köteles gondoskodni:

a) a helyiség burkolatainak pótlásáról vagy cseréjéről,

b) a helyiséghez tartozó üzlethomlokzat (portál), kirakatszekrény, védő- (elő)tető, ernyős szerkezet, biztonsági berendezések karbantartásáról,

c) a helyiségben folytatott tevékenységi körében felmerülően használt berendezés, felszerelés pótlásáról, illetve cseréjéről,

d) az épület olyan berendezéseinek karbantartásáról, amelyeket a bérlő kizárólagosan használ vagy tart üzemben, továbbá

e) az épület, továbbá a közös használatra szolgáló helyiségek és területek tisztántartásáról, megvilágításáról, a háztartási és nem háztartási hulladék elszállításáról, amely a bérlő tevékenységével függ össze.

(6) Nem lehet bérbe adni a helyiséget annak a természetes, vagy jogi személynek, akinek:

a) adó- vagy adók módjára behajtható köztartozása van,

b) az önkormányzattal, költségvetési szervével szemben tartozása áll fenn,

c) helyiség bérleti jogviszonya - az ajánlat vagy pályázat benyújtását megelőző 5 évben - a bérbeadó rendkívüli felmondása következtében szűnt meg.

25. § (1) A helyiséget a bérlő a bérleti szerződésben megjelölt célra használhatja.

(2) Amennyiben a bérlő a helyiséget nem a rendeltetésének megfelelően vagy a bérleti szerződésben megjelölt célra kívánja használni, úgy ehhez az új használati cél megjelölésével hozzájárulást kell kérni. A hozzájárulást a polgármester adja meg. A polgármester a hozzájárulás megadását megtagadhatja.

(3) A bérlő a helyiségben átalakítási, vagy korszerűsítési munkákat csak a bérbeadó előzetes írásbeli engedélyével végezhet.

(4) A bérbeadó a rendeltetésszerű használatot, valamint a szerződésben foglalt kötelezettségek teljesítését legalább évente egyszer - a bérlő szükségtelen háborítása nélkül - ellenőrzi.

(5) A bérlő - a bérleti jogviszony bármely okból történő megszüntetése esetén - csereingatlanra, vagy egyéb kártalanításra nem jogosult.

(6) A helyiség bérleti szerződés megszűnésére az Ltv. rendelkezései e rendeletben meghatározott eltérésekkel irányadók.

(7) A bérlő előzetes írásbeli kérelme alapján a helyiség bérleti jogát a bérbeadó előzetes írásbeli hozzájárulásával harmadik személyre átruházhatja, elcserélheti, vagy a helyiséget albérletbe adhatja. Az erre vonatkozó szerződést írásba kell foglalni. A szerződés legfeljebb az önkormányzat és a bérlő között megkötött alap szerződés szerinti időre köthető azzal, hogy az albérló köteles tűrni, hogy az önkormányzat bérbeadó a helyiséget az albérló szükségtelen zavarása nélkül rendszeresen ellenőrizze. Bérbeadó önkormányzat ellenőrizni jogosult, hogy az albérló a közüzemi számlákat megfizette, a helyiség vonatkozásában elmaradása nincs. Amennyiben az albérló díjfizetési kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, bérbeadó önkormányzat ezt a szerződés súlyos megszegésének tekinti, amely a szerződés azonnali hatályú felmondására ad jogalapot.

15. Az önkormányzat tulajdonában lévő lakások értékesítésének szabályai

26. § (1) Az önkormányzati tulajdonú lakások elidegenítéséről a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület az értékesítésre történő kijelölésről a bérlő kérelmére vagy az önkormányzat, mint bérbeadó kezdeményezésére dönt. Önkormányzati bérlakás harmadik személy részére csak pályázat útján értékesíthető. A pályázati eljárás során a lakás tulajdonjogát az a pályázó szerzi meg, aki a pályázati tárgyaláson a mindenkori forgalmi érték 100%-át elérő, vagy azt meghaladó legmagasabb összegű vételár megfizetésére tesz ajánlatot.

(3) Önkormányzati bérlakás megvásárlására az önkormányzati bérlakásban élő személy elővásárlási joggal rendelkezik.

27. § (1) A lakások az elővásárlási joggal rendelkezők részére a vételárnak egyösszegben történő megfizetése, vagy részletfizetés ellenében idegeníthetők el. Részletfizetés esetén vevő az adásvételi szerződés megkötésekor a vételár 50 %-át köteles egyösszegben megfizetni.

(2) Az elővásárlási joggal rendelkező személy – kérelmére - a lakás vételárát a szerződés megkötésétől számított legfeljebb 1 éves időtartam alatt fizetheti meg az önkormányzatnak.

(3) Az értékesíteni kívánt bérlakás bérlője részére az elidegenítésről ajánlatot kell küldeni. Az ajánlatnak tartalmaznia kell a lakás vételárát. A bérlő az ajánlat kézhezvételétől számított 30 napon belül nyilatkozhat arról, hogy elővásárlási jogával élni kíván. Amennyiben elővásárlási jogával nem kíván élni, úgy a bérlakás az Ltv. 50. §-ában foglalt megkötésekkel – harmadik személy részére is – értékesíthető.

(4) A bérlő az általa lakott lakást csak akkor vásárolhatja meg (elővásárlási jogával csak akkor élhet), ha a szerződéskötés időpontjában a bérbeadó felé bérleti-, szolgáltatási-, tovább számlázott közüzemi díj tartozása nincs, a korábbi, esetleges tartozása folytán felmerült végrehajtási költségeket és kamatokat is megfizette.

28. § (1) Amennyiben a vevő a lakást részletfizetési kedvezménnyel vásárolja meg, Szentlőrinc Város Önkormányzata az ingatlant tulajdonjog fenntartásával értékesíti. Az ingatlan-nyilvántartásba fel kell jegyeztetni a tulajdonjog fenntartásának tényét.

(2) Az önkormányzat, az állam tulajdonából az önkormányzat tulajdonába került lakóépületeinek elidegenítéséből származó bevételeit a számláját vezető pénzügyintézetnél elkülönített számlán köteles elhelyezni, és ezen bevételt az Ltv. 62. §-ban meghatározott célokra használhatja fel.

16. Az önkormányzat tulajdonában lévő helyiségek értékesítésének szabályai

29. § (1) Az önkormányzat tulajdonában lévő nem lakás céljára szolgáló helyiségek értékesítéséről a bérlő kérelmére vagy az önkormányzat, mint bérbeadó kezdeményezésére alapján a Képviselő-testület dönt.

(2) A nem lakás céljára szolgáló helyiség csak pályázat útján értékesíthető. A nem lakás céljára szolgáló helyiség tulajdonjogát az a pályázó szerzi meg, aki a pályázati ajánlatában a mindenkori forgalmi érték 100%-át elérő, vagy azt meghaladó, legmagasabb összeg megfizetésére tesz ajánlatot.

(3) A (2) bekezdéstől eltérően amennyiben az önkormányzat a pályázati felhívásban a jelenlegi bérlőnek elővásárlási jogot biztosított, úgy a (2) bekezdés szerinti legjobb ajánlat alapján 30 napos határidővel van lehetősége ezen jogával élni.

30. § (1) Elővásárlási jog gyakorlása esetén az eladó ajánlati kötöttségének ideje, az ajánlatnak a jogosult általi kézhezvételtől számított 60 nap.

(2) Az ajánlatnak tartalmaznia kell:

- a) a helyiség ingatlan-nyilvántartási adatait,
- b) a helyiség műszaki állapotára vonatkozó adatokat, tájékoztatást,
- c) a vételár összegét, és
- d) megfizetésének feltételeit.

(3) Önkormányzati tulajdonú helyiség vételárát egy összegben kell megfizetni.

17. Záró rendelkezések

31. § (1) Ez a rendelet 2024.-én lép hatályba.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat tulajdonában álló bérlakások és egyéb helyiségek bérleti díjának megállapításáról szóló 5/2018. (IV.6.) önkormányzati rendelet, továbbá Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzati lakások, helyiségek bérletéről és elidegenítéséről szóló 13/2017. (VI.30.) önkormányzati rendelete.

(3) A rendelet rendelkezéseit a hatályba lépését követően létrejövő bérleti jogviszonyokra és azokkal összefüggő eljárásokban kell alkalmazni.

Záradék:

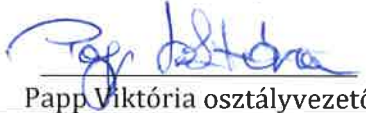
Elfogadva: 2024.

Kihirdetve: 2024.



Szentlőrinc Város Önkormányzat ELŐTERJESZTÉS

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő- testületének
2024. december 19-i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Előterjesztés a Szociális Szolgáltató Központ Alapító Okiratának módosításáról
Előterjesztő:	Vörös Sára polgármester, Wágner Ibolya intézményvezető
Előterjesztést készítette:	dr. Keresztessy Csilla aljegyző
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	dr. Tóth Sándor jegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű /minősített
Döntési forma:	rendelet/ határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	 dr. Tóth Sándor jegyző
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	Van/ nincs  Papp Viktória osztályvezető
Véleményezésre megkapta:	Vörös Sára polgármester
Előzetesen tárgyalja:	Jogi és Ügyrendi Bizottság

Tisztelt Képviselő- testület!

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete 288/2024. (XI.28.) határozatával úgy döntött, hogy kezdeményezi a jelzőrendszeres szolgálat működtetésének megszüntetését, hiszen az Állam által biztosított gondosóra program ugyanazon feladatot hatékonyabban tudja ellátni.

Figyelemmel arra, hogy a jelzőrendszeres szolgálat a Szociális Szolgáltató Központ alapító okiratában szerepel, annak módosítása szükséges.

Döntési javaslat:

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete dönt a Szociális Szolgáltató Központ alapító okiratának módosítása tárgyában.

Kérem, a határozati javaslat elfogadását!

Szentlőrinc, 2024. december 6.

Vörös Sára s.k.
polgármester

Wágner Ibolya s.k.
intézményvezető

HATÁROZATI JAVASLAT

**Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2024. (XII.19.) KT. Határozata**

a Szociális Szolgáltató Központ Szentlőrinc alapító okirat-módosításának elfogadásáról

1. Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Szociális Szolgáltató Központ Szentlőrinc intézmény alapító okiratának módosítását, és úgy határozott, hogy annak tartalmát elfogadja.
2. A képviselő-testület felhatalmazza Szentlőrinc Város Önkormányzat polgármesterét az intézmény alapító okiratának, illetve módosító okiratának aláírására.
3. A képviselő-testület felhatalmazza a jegyzőt, hogy gondoskodjon az alapító okirat változásának törzskönyvi bejegyzéséről.

Felelős: képviselő-testület

Végrehajtásért felel: Vörös Sára polgármester és Dr. Tóth Sándor jegyző

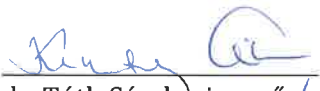
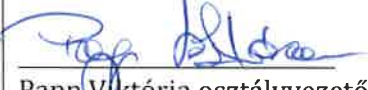
Határidő: 2025. január 3.

Kapja: MÁK, Szociális Szolgáltató Központ Szentlőrinc



ELŐTERJESZTÉS

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő- testületének 2024. december 19-ei
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Beszámoló az utolsó tájékoztatás óta történt változásokról a folyamatban lévő pályázatokkal kapcsolatban.
Előterjesztő:	Dr. Tóth Sándor jegyző
Előterjesztést készítette:	Pályázati munkacsoport – egyéni felelősök, az egyes projekteknél
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű/minősített
Döntési forma:	rendelet/ határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	 dr. Tóth Sándor jegyző 
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	Van/ nincs  Papp Viktória osztályvezető
Véleményezésre megkapta:	Vörös Sára polgármester
Előzetesen tárgyalja:	Pénzügyi és Gazdasági Bizottság Jogi és ügyrendi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A pályázati csoport a Képviselő-testület folyamatos tájékoztatása érdekében rövid összefoglalót készít az utolsó tájékoztatás óta történt változásokról a folyamatban lévő pályázatokkal kapcsolatban. A projektek optimális munkamegosztása, elosztása a közös munkatapasztalat után a decemberi hónapban véglegesítésre került, az előterjesztőnél a projektfelelős mellett a helyettes van meghatározva.

TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető települések (kék infrastruktúra fejlesztése)

projektfelelős: Bóka Virág

Ez a program 2 db egyenként bruttó 100.000.000 Ft értékű projektet foglal magába, mert az egy pályázatban igényelhető maximum támogatás bruttó 100.000.000 Ft volt, ami a tervezett fejlesztésekhez nem lett volna elegendő.

TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00080 Kékinfrastruktúra fejlesztése Szentlőrincen 1. ütem és **TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00082** Kékinfrastruktúra fejlesztése Szentlőrincen 2. ütem

A közbeszerzési eljárás folyamatban van, a Bíráló Bizottság összeült, egy érintett ajánlatadónak a hiánypótlás kiküldésre került. Döntés 2024. december, szerződéskötés 2025. január. Jelen állapotban jelentős a megtakarítás, így várhatóan mindkét projekt esetében, ha minimális mértékben várható a műszaki tartalom bővülése.

TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011 Fenntartható közlekedésfejlesztés - **előterjesztő:**
projektfelelős: Temesi Csaba – ASP: 001/410-1-71/2024

Nyert összeg 163.344.384.-Ft.

2024. december 6. A kiviteli terveket a műszaki ellenőrünk nem tervellenőrként, de előzetes tájékozással átnézi. A közbeszerzési dokumentumok összekészítése van folyamatban, a

7. napirendi pont

közbeszerzési eljárás várhatóan 2025. januárban indul, a Bíráló Bizottság tagjainak felkérése folyamatban van.

VP6-7.2.1.1-20 Külterületi közutak fejlesztése - előterjesztő, projektfelelős: Bóka Virág ASP 001/852-1-56/2024

Beadásra került a műszaki tartalomra vonatkozó változásbejelentő, amelynek elkészítésében a műszaki szakemberek partnerek voltak.

A Közbeszerzést várhatóan 2024. december 10-ei héten kiírásra kerül, szerződéskötésre 2025. január elején kerülhet sor, a kivitelezés 2025. februárban indulhat.

A pályázat megvalósításának határnapjainak változtatását korábban kezdeményeztük; így az eredeti ütemterv szerint a fizikai megvalósítás lezárásának céldátuma 2025. június 30. A pénzügyi elszámolás benyújtásának határideje 2025 július.

TOP PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022 - Belterületi utak fejlesztése - előterjesztő, projektfelelős: Bóka Virág

- TOP PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00005 Szentlőrinc – Deák Ferenc utca útburkolat felújítás I. ütem

Nyert összeg: 48.729.843 Ft.

Közbeszerzési eljárás a kivitelezésre rendben lezajlott. Nyertes vállalkozó: STRABAG Általános Építő Kft.; Budapest – lásd: 294/2023. (XI.30.) KT. A szerződéskötés 2024.február 2-án, a kötelező felelősségbiztosítások benyújtását követően megtörtént.

A projekt fizikai kivitelezése lezárult, pénzügyi és pályázati zárása folyamatban van. szerződések, számlák éttekintése és kifizetése, záróelszámolás és záróbeszámoló benyújtására várhatóan 2025. januárban kerül sor.

- TOP PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00004 Szentlőrinc – Nyárfa és Árok utcák, valamint Deák Ferenc utca II. ütem útburkolat felújítása

Nyert összeg: 40.803.818 Ft.

Közbeszerzési eljárás a kivitelezésre rendben lezajlott. Nyertes vállalkozó: STRABAG Általános Építő Kft.; Budapest – lásd: 293/2023. (XI.30.) KT. A szerződéskötés 2024.február 2-án, a kötelező felelősségbiztosítások benyújtását követően megtörtént.

A projekt fizikai kivitelezése lezárult, pénzügyi és pályázati zárása folyamatban van. szerződések, számlák éttekintése és kifizetése, záróelszámolás és záróbeszámoló benyújtására várhatóan 2025. januárban kerül sor. Az árok utca tekintetében indul a forgalomba helyezési eljárás.

- TOP PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00003 Szentlőrinc – Bányász és Megye utcák útburkolat felújítása

Nyert összeg: 45.954.426 Ft.

Közbeszerzési eljárás a kivitelezésre rendben lezajlott. Nyertes vállalkozó: Autókar Kft.; Komló – lásd: 292/2023. (XI.30.) KT. Határozata. A szerződéskötés 2024.február 2-án, a kötelező felelősségbiztosítások benyújtását követően megtörtént.

A projekt fizikai kivitelezése lezárult, pénzügyi és pályázati zárása folyamatban van. szerződések, számlák éttekintése és kifizetése, záróelszámolás és záróbeszámoló benyújtására várhatóan 2025. januárban kerül sor.

TOP PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00006 azonosítószámú „Szentlőrinc – Keleti városrész útfelújítás”

Nyert összeg: 41.911.527 Ft.

Közbeszerzési eljárás a kivitelezésre rendben lezajlott. Nyertes vállalkozó: Autókar Kft.; Komló – lásd: 295/2023. (XI.30.) KT. Határozata. A szerződéskötés 2024. február 2-án, a kötelező felelősségbiztosítások benyújtását követően megtörtént.

A projekt fizikai kivitelezése lezárult, pénzügyi és pályázati zárása folyamatban van. szerződések, számlák éttekintése és kifizetése, záróelszámolás és záróbeszámoló benyújtására várhatóan 2025. januárban kerül sor. Forgalomba helyezéshez közvilágítás és közlekedési

7. napirendi pont

tablák szükséges, ennek beszerzése folyamatban van. A önkormányzat, amennyiben az ott lakók építkeznek, a hátsó földesutat használhatják, az új úton súlykorlátozás lesz.

SM06-GEO Geotermikus energiaforrások távfűtéshez - Svájci Alap

A Svájci Alap pályázat 2024.június 12-én benyújtottuk, A pályázat összköltsége bruttó 515 millió Ft. A pályázattal kapcsolatban a hiánypótlásra várunk. Hiánypótlás, tisztázókérdésre válaszoltunk. A projekt csökkentett költséggel támogatásban részesült, jelenleg a műszaki tartalom alapján a költségek felülvizsgálata, illetve szerződéskötés zajlik. A tervező, Ludézer Úr tájékoztatása szerint a csökkentett 446 millió Ft támogatás várhatóan fedezni fogja a kiadásokat.

A projekt műszaki áttekintése és költségvetéshez igazítása van folyamatban, elindult a szerződéskötési folyamat. A szerződéskötés feltételes lesz, mivel az engedélyek még nem állnak rendelkezésre.

Interreg VI-A Magyarország-Horvátország 2021-2027 Program HUHR/240

A pályázat 2024. november 29.-én beadásra került, amelyet a horvát partner gesztor szervezet nyújtott be. A pályázat akronimja: Fine&Wine, sorszáma HUHR/2401/4.6/112. Hiánypótlás januárban várható.

TOP_Plus-3.1.3-23 Helyi humán fejlesztések pályázat

A pályázat áttekintése és előkészítése folyamatban van.

A pályázatot külső szervezet dolgozza ki, a költségvetés és szakmai program áttekintésre került, az önkormányzat a javaslatait megtette. A benyújtási határidő 2024. 12. 13., azaz a testületi ülés időpontjában a pályázat már benyújtásra kerülhetett.

RRF-1.1.2-21-2022-000121 Bölcsődei férőhelyek kialakítása Szentlőrincen

projektfelelős: Temesi Csaba, Bóka Virág

Bruttó támogatás: 210.000.000 Ft. Önerő: nettó 11.996.819.- Ft (hat.sz. 228/2023(X.17)).

Az Arany János utcai bölcsőde fő- és melléképülete elbontásra kerül, helyükre új épület és parkoló, **11.27-én megjött a működési engedély, December 2-án nyitott a bölcsőde, fogadta ez első gyerekeket.** Az engedély 4 kötelezettséget tartalmazott, amelyek eltérő időpontokban, de a legkésőbb december 16.-ig kell teljesítenünk. Ezek nem járnak plusz költséggel és részint már kész is vannak.

TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2012-00012 Szentlőrinci Arany János utcai óvoda felújítása

projektfelelős: Temesi Csaba, Jakab Kinga

Közbeszerzés lezárult a szerződéskötési moratórium lejártá után megkötöttük a szerződést a nyertes vállalkozóval (SzediBau Kft). Támogatás keretében az Arany János utcai óvoda energetikai korszerűsítése és belső felújítása valósul meg. A tető palafedése kerül cserére a külső falazat utólagos hőszigetelést kap. Cserére kerülnek a nyílászárók, ahogy a villamos hálózat és belső burkolatok is.

Az óvoda jogfenntartásba helyezett munkálatai is elkészültek a mozgáskorlátozott személyfelvonó (lépcsőjáró lift) használatbavételi engedélyezése van vissza. Az óvoda zavartalanul működik.

TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése

projektfelelős: Bóka Virág, Temesi Csaba

A projekt fizikai kivitelezése lezárult, pénzügyi és pályázati zárása folyamatban van. szerződések, számlák éttekintése és kifizetése, záróelszámolás és záróbeszámoló benyújtására várhatóan 2025. januárban kerül sor.

A közbeszerzési szerződés módosítás ellenőrzése folyamatban van.

TOP-2.1.2-16-BA1-2017-00008 Zöld beruházás kialakítása Szentlőrincen:

projektfelelős: Temesi Csaba, Bóka Virág

Nyert összeg: 258.998.120 Ft

A projekt gyakorlatban 2023. decemberében lezárult, a kivitelezés befejeződött.

A projekt fenntartási időszakba lépett.

TOP-1.2.1-15-BA1-2016-00007 Kerékpáron az Ormánságtól a Mecsekig - előterjesztő:

projektfelelős: Kohlmann Viktor, Bóka Virág

Folyamatban van a projektzárás, az el nem költött támogatás visszafizetését követően a projekt lezárul.

7. napirendi pont

A TOP-3.1.1-15-BA1-2016-00009 Szentlőrinc-Tarcsapuszta - kerékpárút; előterjesztő; projektfelelős: Temesi Csaba – ASP001/ 298-1-35/2024

09.13 A Támogató által kért javítási kötelezettségének eleget tettünk, amelyet elfogadott és ezzel a projektet lezártak minősítette.

INTERREG HUHR/1901/2.1.3/0051 – HITRoute (HISTorical Touristic Route of Noble Families - Nemesi családok határokon átnyúló történelmi útvonala)

projektfelelős: Temesi Csaba

2024. szeptember 6-én Dr. Gács Attila arról tájékoztatta az Önkormányzatot, hogy megkapta a Pécsi Járásbíróság végzését, amelyben a vállalkozót ellenkérelem benyújtására kötelezi a keresetre válaszul 45 napos határidővel.

2024. december 6. Nincs változás

Nemzeti Kulturális Alap – Petőfi 200 Program - előterjesztő, projektfelelős: Temesi Csaba

Nincs Változás -előző beszámoló szerint „A projekt lezárult, a kivitelezés megvalósult. A szakmai beszámoló és pénzügyi elszámolás határidőre benyújtásra került. A projektben nem elszámolható, de a térfelújítás teljességéhez szükséges munkálatok -térvilágítás - beszerzése folyamatban van.”

2024. december 6. Nincs változás

Aktív Magyarország 2023 program

projektfelelős: Bóka Virág

A projekt megvalósult, a pályázat elszámolása és a szakmai beszámoló benyújtása folyamatban van. A szakmai beszámolót papíralapon is be kellett nyújtani, ez 2023.12.08-án benyújtásra került. Az elszámolás hiánypótlásait teljesítettük, az elszámolás elfogadására várunk.

Aktív Magyarország 2024 program

projektfelelős: Bóka Virág

A pályázat keretében a helyi sportélet további erősítése, fejlesztése valósul meg, 2024-ben két, nagy tömegeket megmozgató sportrendezvény megrendezésével. Előrehaladási jelentés és módosítási kérelem, mind a költségek –a pénzügygel egyeztetve személyi jellegű költségek helyett vállalkozói díjra csoportosítottunk át a költségeket, mivel a fellépők várhatóan vállalkozók lesznek – mind az időpont tekintetében benyújtottuk.

A pályázat nyert, a támogatói okirat megérkezett.

Humán Reaktor Projekt

projektfelelős: Temesi Csaba

A projektet 2021-ben befejezte a konzorcium. A szakmai és záró elszámolások beadásra került, annak elfogadása és hiánypótlása van folyamatban.

2024. december 6. A projektben a záró ellenőrzés időszak nagyon elhúzódott jelenleg is tart. Hiánypótlásokat és EPTK felületi javításokat teljesítünk, egyiket december 2. napjával. A projekt adminisztrációja nagyon bonyolult sok esetben ellenőrizhetetlenül került kialakításra. Itt sajnos több hiánypótlás várható, hiszen újra kell alakítani a dokumentumok csoportjait, kimutatásokat elkészíteni.

Egyéb:

Tisztítsuk meg az Országot!

projektfelelős: Bóka Virág

A pályázatra Szentlőrinc város Önkormányzata pályázatot nyújtott be, a **pályázat száma ILJ/613-1/2024.** A pályázat keretében a strand területének kitisztításra pályáztunk. A pályázat sajnos nem nyert, részletes tájékoztatót nem kaptunk. A pályázatot a következő évben is tanácsos lenne benyújtani, esetlegesen a strand területén LIFE vagy egyéb programból valamilyen, nagyobb nagyságrendű innovatív projektet kidolgozni.

Twinning projekt: a pályázat benyújtásának javaslatáról – 2 témában is – előterjesztés készült a képviselő-testület számára, benyújtása folyamatban van.

LIFE pályázati felhívások áttekintése is folyamatban van.

7. napirendi pont

Családbarát munkahely pályázatot a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal benyújtotta, értékelés alatt van.

Pályázat azonosító száma, megnevezése	Legutóbbi (2024. november 28-i) képviselő-testületi ülés óta történt előrehaladás
TOP-2.1.2-16-BA1-2017-00008 Zöld beruházás kialakítása Szentlőrincen	Projekt fenntartási időszakba lépett.
TOP-1.2.1-15-BA1-2016-00007 Kerékpáron az Ormánságtól a Mecsekig ASP 001/438-.../2024	Projektzárás folyamatban, fel nem használt támogatás visszautalásra kerül.
RRF-1.1.2-21-2022-000121 Bölcsődei férőhelyek kialakítása Szentlőrincen	11.27-én megírt a működési engedély, December 2.-án nyitott a bölcsőde, fogadta ez első gyerekeket. Az engedély 4 kötelezettséget tartalmazott, amelyek eltérő időpontokban, de a legkésőbbit december 16.-ig kell teljesítenünk. Ezek nem járnak plusz költséggel és részint már kész is vannak.
TOP PLUSZ-3.3.1-21-BA1-2012-00012 Szentlőrinci Arany János utcai óvoda felújítása	A kiviteli terveket a műszaki ellenőrünk nem tervellenőrként, de előzetes tájékozással átnézi. A közbeszerzési dokumentumok összekészítése van folyamatban.
Interreg VI-A Magyarország-Horvátország 2021-2027 Program HUHR/240	2024. december 6. A pályázat november 29.-én beadásra került, amelyet a horvát partner gesztor szervezet nyújtott be.
SM06-GEO Geotermikus energiaforrások távfűtéshez - Svájci Alap	2024. december 6. A projekt műszaki átervezése és költségvetéshez igazítása van folyamatban, elindult a szerződéskötési folyamat.
TOP PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00005 Szentlőrinc – Deák Ferenc utca útburkolat felújítás I. ütem TOP PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00004 Szentlőrinc – Nyárfa és Árok utcák, valamint Deák Ferenc utca II. ütem útburkolat felújítása TOP PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00003 Szentlőrinc – Bányász és Megye utcák útburkolat felújítása	A projekt fizikai kivitelezése lezárult, pénzügyi és pályázati zárása folyamatban van. szerződések, számlák éttekintése és kifizetése, záróelszámolás és záróbeszámoló benyújtására várhatóan 2025. januárban kerül sor. Forgalomba helyezéshez közvilágítás és közlekedési táblák szükséges, ennek beszerzése folyamatban van.
TOP PLUSZ-1.2.3-21-BA1-2022-00006 azonosítószámú „Szentlőrinc – Keleti városrész útfelújítás”	A projekt fizikai kivitelezése lezárult, pénzügyi és pályázati zárása folyamatban van. szerződések, számlák éttekintése és kifizetése, záróelszámolás és záróbeszámoló benyújtására várhatóan 2025. januárban kerül sor. Forgalomba helyezéshez közvilágítás és közlekedési táblák szükséges, ennek beszerzése folyamatban van. A önkormányzat, amennyiben az ott lakók építkeznek, a hátsó földesutat használhatják, az új úton súlykorlátozás lesz.
A TOP-3.1.1-15-BA1-2016-00009 Szentlőrinc-Tarcsapuszta – kerékpárút ASP /001 /289 - .../2024	12.06 – Az óvoda jogfenntartásba helyezett munkálatai is elkészültek a mozgáskorlátozott személyfelvonó (lépcsőjáró lift) használatbavételi engedélyezése van vissza. Az óvoda zavartalanul működik.
INTERREG HUHR/1901/2.1.3/0051 – HITRoute (Historical Touristic Route of Noble Families - Nemesei családok határokön átnyúló történelmi útvonala)	2024. decemberében a korábbi helyzethez képest nincs változás.
TOP.2.1.3-16-BA1-2021-0041 Szentlőrinc belterületi vízrendezése	2023. December 18. napjával befejezett projekt. Kincstári ellenőrzés és annak hiánypótlása is rendben lezajlott. Fenntartási időszakba lépett a projekt.

7. napirendi pont

<u>TOP PLUSZ-2.1.1-21-BA1-2022-00002</u> <u>Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése</u>	Műszaki átadás megtörtént, pénzügyi elszámolás van folyamatban.
<u>TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető települések (kék infrastruktúra fejlesztése)</u> <u>TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00080</u> <i>Kékinfrastruktúra fejlesztése Szentlőrincen 1. ütem</i> és <u>TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00082</u> <i>Kékinfrastruktúra fejlesztése Szentlőrincen 2. ütem</i>	2024.06.05-én a 158/2024. (V.30.) KT Határozata, illetve a 159/2024. (V.30.) KT. Határozata a közbeszerzési eljárás kiírásának elrendeléséről megküldésre került a projekt projektmenedzserének, Orbán Lillának (Baranya Vármegyei Önkormányzat). A közbeszerzés elindult, döntés és szerződéskötés 2024.december/2025.január. BB ülés megtartottuk, a hiánypótlás kiküldésre került.
<u>TOP PLUSZ-1.2.1-21-BA1-2022-00011</u> <u>Fenntartható közlekedésfejlesztés ASP /001 /410 - .../2024</u>	A kiviteli terveket a műszaki ellenőrünk nem tervellenőrként, de előzetes tájékozással átnézi. A közbeszerzési dokumentumok összekészítése van folyamatban.
<u>TOP Plusz-3.1.3-23 Helyi humán fejlesztések pályázat</u>	A pályázatot külső szervezet dolgozza ki, a benyújtási határidő 2024. 12.13. azaz a testületi ülés időpontjában a pályázat már benyújtásra kerülhetett,
<u>VP6-7.2.1.1-20 Külterületi közutak fejlesztése ASP /001 /852 - .../2024</u>	Benyújtásra került a műszaki tartalomra vonatkozó változásbejelentő. Előkészítés alatt van a közbeszerzési eljárás, a tervezőtől a teljes és végleges költségvetésre várunk.
<u>Nemzeti Kulturális Alap – Petőfi 200 Program</u>	Lezárult.
<u>Aktív Magyarország 2023 program</u>	Beszámolót beadtuk, jóváhagyást várunk.
<u>Aktív Magyarország 2024 program</u>	A pályázaton 500 ezer Ft-ot nyert az önkormányzat. Támogatói okirat megérkezett, módosítási igény benyújtottuk.
<u>Humán Reaktor Projekt</u>	A projekt zárás folyamatban van, a felületre feltöltésre kerülnek az emailben elküldött anyagok.
<u>Tisztítsuk meg az Országot!</u>	<i>Tisztítsuk meg az Országot!</i> pályázatra Szentlőrinc város Önkormányzata pályázatot nyújtott be, a pályázat száma ILJ/613-1/2024. A pályázat nem nyert.
<u>Svájci Alap</u>	A projekt műszaki áttervezése és költségvetéshez igazítása van folyamatban, elindult a szerződéskötési folyamat. A szerződéskötés feltételes lesz, mivel az engedélyek még nem állnak rendelkezésre. A tervező, Ludézer Úr tájékoztatása szerint a csökkentett 446 millió Ft támogatás várhatóan fedezni fogja a kiadásokat.
<u>Twinning pályázat</u>	A benyújtása előkészítés alatt van, határidő 2025. február
<u>Life Program</u>	Pályázati felhívások áttekintése folyamatban van.
<u>Családbarát munkahely pályázat</u>	a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal által benyújtásra került.

Döntési javaslat: Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete határozatot hoz.

Szentlőrinc, 2024. december 6.

Dr. Tóth Sándor s.k.
Jegyző

Határozati javaslat:

**Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024.(XII.19.) KT. Határozata**

Tájékoztatás a folyamatban levő pályázatok aktuális helyzetéről

1. Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete a pályázati tájékoztatóban foglaltakat részletesen megtárgyalta, az abban foglaltakat elfogadja.
2. A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy folyamatosan tájékoztassa a képviselő-testületet a projektek megvalósulási folyamatáról, eredményeiről.

Felelős: képviselő-testület,
a közölt adatok valóságtartalmáért: a pályázati munkacsoport – egyéni felelősök

Határidő: azonnal

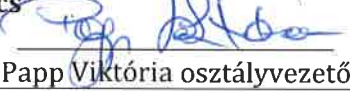
Kapja: -



Szentlőrinc Város Önkormányzata

ELŐTERJESZTÉS

Szentlőrinc Város Önkormányzata Képviselő- testületének 2024. december 19-i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Döntés az EFOP-1.2.11.16.2017.00010 azonosítószámú, „Hazavárunk – Esély Otthon fiatalok számára Szentlőrincen” című projekthez kapcsolódóan az önkormányzati bérlakás lakhatási pályázat 20. ütem felhívásra érkezett pályázatokról.
Előterjesztő:	Vörös Sára polgármester
Előterjesztést készítette:	Kovács Krisztina
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	dr. Tóth Sándor jegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű /minősített
Döntési forma:	rendelet/ határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	 dr. Tóth Sándor jegyző
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	Van/ nincs  Papp Viktória osztályvezető
Az előterjesztést	<u>nyílt ülésen kell</u> /zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni
Véleményezésre megkapta:	Vörös Sára polgármester
Meghívást kap:	-
Előzetesen tárgyalja:	Humán Bizottság

Tisztelt Képviselő Testület!

Az EFOP-1.2.11-16-2017-00010 azonosítószámú, „Hazavárunk – Esély Otthon fiatalok számára Szentlőrincen” című projektben kötelezően megvalósítandó az önkormányzati bérlakás lakhatási pályázat a 18-34 év közötti célcsoport számára.

Előzmények:

Szentlőrinc Város Önkormányzat hatályos Támogatási Szerződéssel rendelkezik EFOP-1.2.11-16-2017-00010 azonosítószámú, „Hazavárunk – Esély Otthon fiatalok számára Szentlőrincen” című projektre. A projekt megvalósítása 2018. február 1-én kezdődött és 2022. január 31-én lezárult. Jelenleg a fenntartási időszakban vagyunk, amiben projekt egyik kötelező szakmai feladata a 12db önkormányzati bérlakás biztosítása a 18-34 év közötti célcsoport számára.

8. napirendi pont

2025. január hónapban **2 db lakás** üresedik meg szerződés lejárta miatt, **1 db lakás** pedig egy korábban elnyert pályázat visszamondása miatt szabadult fel. A lakások újra meghirdetésre kerülnek, 12 hónap időtartamra lehet lakhatási támogatást nyerni.

A felhívásra 2024.12.20 – 2025.01.13. napjáig várjuk a pályázatokat a 20. körös kiírással.

Az előterjesztés sürgősségét indokolja, hogy a pályázat fenntartási időszakában is lakhatást kell biztosítanunk a fiatalok számára.

Döntési javaslat:

Kérem, a Képviselő-testületet, hogy fogadja el a határozati javaslatot a következők szerint:

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete a megüresedő Madách I. u. 2/b fsz 8., Munkácsy M. u 14/3, Madách I. u. 2/b 1/13. számú ingatlanokat kiírja 2024. december 20. napjától. 2025. január 13. beadási határidővel.

Szentlőrinc, 2024. december 9.

Vörös Sára s.k.
polgármester

Határozati javaslat:

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testület

...../2024. (XII.19.) KT. H a t á r o z a t a

az Önkormányzati bérlakás lakhatási pályázat 19. ütem felhívás közzététele az EFOP-1.2.11-16-2017-00010 azonosítószámú, „Hazavárunk – Esély Otthon fiatalok számára Szentlőrincen” című projekthez kapcsolódóan

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete az „Esély Otthon fiatalok számára Szentlőrincen” pályázat keretében nyújtandó lakhatási támogatásról szóló 29/2018. (XII.14.) önkormányzati rendeletének 4. §-a alapján, a 18. ütemében lakhatási támogatási pályázatot ír ki, az EFOP-1.2.11-16-2017-00010 azonosítószámú, „Hazavárunk – Esély Otthon fiatalok számára Szentlőrincen” című projekt keretében, **2024. december 20-i megjelenési és 2025. január 13-i beadási határidővel.**

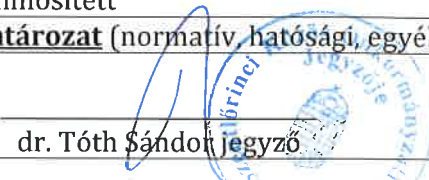
A lakhatási támogatási pályázatokat a **7940 Szentlőrinc Madách I. u. 2/b fszt 8., 7940 Szentlőrinc, Munkácsy M u. 14/3., 7940 Szentlőrinc, Madách I. u. 2/b 1/13.** számú ingatlanok tekintetében lehet benyújtani, a pályázati kiírásban és az Esély Otthon fiatalok számára Szentlőrincen” pályázat keretében nyújtandó lakhatási támogatásról szóló 29/2018. (XII.14.) önkormányzati rendeletben foglalt feltételekkel.

Felelős: Képviselő-testület
Végrehajtó: Vörös Sára polgármester
Határidő: azonnal



Szentlőrinc Város Önkormányzat
ELŐTERJESZTÉS

Szentlőrinc Város Önkormányzata Képviselő- testületének 2024. december 19-i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Előterjesztés a Szentlőrinc-Nagypeterd Református Gondoó Egyházközség támogatási kérelme tárgyában
Előterjesztő:	Dr. Tóth Sándor jegyző
Előterjesztést készítette:	dr. Keresztessy Csilla – aljegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű /minősített
Döntési forma:	rendelet/ határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	 dr. Tóth Sándor jegyző
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	Van/nincs  Papp Viktória osztályvezető
Véleményezésre megkapta:	Vörös Sára polgármester
Előzetesen tárgyalja:	Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szentlőrinc-Nagypeterd Református Gondoó Egyházközség képviseletében eljárva Sümegi Péter lelkipásztor az alábbi tartalmú kérelmet terjesztette Szentlőrinc Város Önkormányzata elé.

„A Szentlőrinc-Nagypeterd Református Gondoó Egyházközség Társegyházközség azzal a tiszteletteljes kéréssel fordul a Polgármester Asszonyhoz és a Képviselő-testülethez, hogy a szentlőrinci templom 2024. évi rezsiköltséghez és hitéleti kiadásokhoz szíveskedjen hozzájárulni. A templom fűtése lehetővé teszi az idősebb templomlátogatóknak az alkalmakon való részvételt. Anyagi lehetőségeink azonban sajnos segítség nélkül nem teszik lehetővé a fűtési szezon teljes finanszírozását, az egyéb rezsiköltséget, valamint a hitéleti tevékenységek teljes finanszírozását. Ezúton kérjük a Polgármester Asszonyt és a Képviselő-testületet, hogy 200.000,- FT összeggel támogassák a templomunkban folyó szolgálatot, amelyet a szentlőrinci polgárok, egyházaink tagjai igényelnek és hálásan köszönnek.”

Döntési javaslat:

Kérem, szíveskedjen a képviselő-testület döntést hozni a táregyházközség támogatási kérelme tárgyában.

Szentlőrinc, 2024. december 9.

Dr. Tóth Sándor s.k.
jegyző

Határozati javaslat:

**Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (XII.19.) KT. határozata**

**Döntés a Szentlőrinc-Nagypeterd Református Gondozó Egyházközség támogatási
kérelméről**

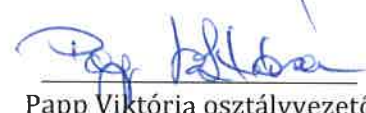
1. Szentlőrinc Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és úgy határozott, hogy a **Szentlőrinc-Nagypeterd Református Gondozó Egyházközség kérelmére eyszeri alkalommal, 200.000,- Ft összegű vissza nem térítendő támogatásban részesíti az egyházközséget.**
2. Szentlőrinc Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert a támogatási szerződés megkötésére.
3. Szentlőrinc Város Önkormányzata a támogatási összeget 2024. évi költségvetése terhére biztosítja.

Felelős: Képviselő-testület
Végrehajtásért felel: dr. Tóth Sándor jegyző
Határidő: 2024. december 31.



Szentlőrinc Város Önkormányzat
ELŐTERJESZTÉS

Szentlőrinc Város Önkormányzata Képviselő- testületének 2024. december 19-i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Előterjesztés iskolák felvételi körzetének meghatározásának véleményezéséről
Előterjesztő:	Vörös Sára polgármester
Előterjesztést készítette:	dr. Keresztessy Csilla aljegyző
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	dr. Tóth Sándor jegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű /minősített
Döntési forma:	rendelet/ határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	 dr. Tóth Sándor jegyző
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	Van/ nincs  Papp Viktória osztályvezető
Véleményezésre megkapta:	Vörös Sára polgármester
Előzetesen tárgyalja:	Humán Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 50. § (8) bekezdése szerint a területileg illetékes tankerületi központ meghatározza és közzéteszi az iskolák felvételi körzetét, továbbá a pedagógiai szakszolgálatot ellátó intézmény működési körzetét. **A felvételi körzetek megállapításához a területileg illetékes tankerületi központnak be kell szereznie az érdekelt települési önkormányzatok véleményét.**

A Szigetvári Tankerületi Központ megküldte véleménykérő levelét, amelynek alapján Szentlőrinc Város Önkormányzatnak véleményt kell formálnia.

A Szigetvári Tankerületi Központ Szentlőrinc Város Önkormányzat vonatkozásában az alábbi felvételi körzet tervezetet küldte meg a kötelező felvételt biztosító állami fenntartású iskola vonatkozásában:

Köznevelési intézmény neve, címe:	Felvételi körzete:
Szentlőrinci Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola (Szentlőrincer Grundschule) (OM: 201052, 7940 Szentlőrinc, Ifjúság útja 5.)	Szentlőrinc város, Csonkamindszent és Kacsóta községek közigazgatási területe

Kérem, hozzanak döntést a körzethatár elfogadása tárgyában.

Szentlőrinc, 2024 december 9.

Vörös Sára s.k.
polgármester

Határozati javaslat:

**Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (XII.19.) KT. Határozata**

Iskolai felvételi körzet véleményezéséről

1. Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete a kötelező felvételi körzetekről szóló előterjesztést megtárgyalta, és úgy határozott, hogy a Szigetvári Tankerületi Központ által készített tervezetet elfogadja.
2. Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy véleményéről tájékoztassa a Szigetvári Tankerületi Központot.

Felelős: Képviselő-testület

Végrehajtásért felel: Vörös Sára polgármester

Határidő: 2025. február 15.

A döntésről értesül: Szigetvári Tankerületi Központ



Szentlőrinc Város Önkormányzat

ELŐTERJESZTÉS

Szentlőrinc Város Önkormányzata Képviselő- testületének 2024. december 19.
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Beszámoló a két ülés között lejárt határidejű feladatok végrehajtásáról
Előterjesztő:	Dr. Tóth Sándor jegyző
Előterjesztést készítette:	dr. Tóth Sándor jegyző
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	dr. Tóth Sándor jegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű /minősített
Döntési forma:	rendelet/ határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	 dr. Tóth Sándor jegyző
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	Van/ nincs  Papp Viktória osztályvezető
Véleményezésre megkapta:	Vörös Sára polgármester
Előzetesen tárgyalja:	Jogi és ügyrendi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Szentlőrinc Város Önkormányzat képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2015. (III.27.) önkormányzati rendelet 12. § (3) bekezdése szerint a lejárt határidejű határozatokról szóló jelentést a jegyző készíti elő. A jelentéseket a határozat számának megjelölésével röviden és tényyszerűen kell megfogalmazni.

Döntési javaslat: Szentlőrinc Város Önkormányzat képviselő-testülete határozatot hoz.

Kérem, szíveskedjenek megtárgyalni a lejárt határidejű határozatokról szóló jelentést.

Szentlőrinc, 2024. december 6.

dr. Tóth Sándor s.k.
jegyző

Határozati javaslat

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2024.(XI.28.) KT. Határozata

Jelentés a két ülés között lejárt határidejű feladatok végrehajtásáról

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete két ülés között lejárt határidejű határozatokról szóló jelentést megtárgyalta és azt elfogadja.

Felelős: képviselő-testület

Határidő: Azonnal

Kapja: -

A két ülés között lejárt határozatok

261/2024. (X.29.) KT. Határozata	Iskolaorvosi feladatok ellátása tárgyában	Folyamatban
267/2024. (X.29.) KT. Határozata	az Interreg VI-A Magyarország-Horvátország Program első pályázati felhíváson való indulásról.	Végrehajtva
270/2024. (XI.12.) KT. Határozata	közvilágítási elemek visszakötéséről tárgyában	Folyamatban (nem lejárt)
271/2024. (XI.12.) KT. Határozata	Döntés a Szentlőrinci Brantner-Koncz Műemlékház Múzeumi Működését Támogató Alapítvány támogatásáról	Végrehajtva
274/2024. (XI.12.) KT. Határozata	hozzájárulás a Szentlőrinc, belterületi 1036/67. helyrajzi számon nyilvántartott ingatlan adásvételéhez	Végrehajtva
275/2024. (XI.12.) KT. Határozata	a Szentlőrinci Ifjúsági Egyesület székhelyhasználati kérelméről	Végrehajtva
276/2024. (XI.28.) KT. Határozata	Gyöngyfa Községi Önkormányzat Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatalhoz történő csatlakozási kérelméről	Folyamatban (nem lejárt)
277/2024. (XI.28.) KT. Határozata	a Szentlőrinci Közüzemi Nonprofit Kft. 2024. háromnegyedéves beszámolójáról	Végrehajtva
278/2024. (XI.28.) KT. Határozata	a Szentlőrinci Közüzemi Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervéről	Szentlőrinci Közüzemi Nkft. üzleti terve 2024. november 6-án került egyeztetés nélkül megküldésre, a napirendre tűzéshez az előzetes egyeztetések, és az FB határozata szükséges.

11. napirendi pont

279/2024. (XI. 28.) KT. határozata	a települési adórendeletek végrehajtása, adóellenőrzések tapasztalata tárgyában	Végrehajtva
280/2024. (XI.28.) KT. Határozata	az önkormányzati lakások és helyiségek bérletéről és elidegenítéséről szóló önkormányzati rendelet tervezet elfogadásáról	Végrehajtva (napirenden)
281/2024. (XI.28.) KT. határozata	A II. számú fogorvosi körzetmódosítás javaslatáról	Folyamatban (nem lejárt)
282/2024. (XI.28.) KT. határozata	helyi közbiztonsági feladatok ellátásáról szóló közigazgatási szerződés megkötéséről	Folyamatban (nem lejárt)
283/2024. (XI.28.) KT. határozata	a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás tanácsába történő delegált kiválasztásáról	Végrehajtva
284/2024. (XI.28.) KT. Határozata	a Szentlőrinc Város Önkormányzat által fenntartott Művelődési Központ, Könyvtár és Konyha Szentlőrinc intézmény telephelyének felvételéről	Végrehajtva
285/2024. (XI.28.) KT. Határozata	a Művelődési Központ, Könyvtár és Konyha Szentlőrinc alapító okirat-módosításának elfogadásáról	Végrehajtva
286/2024. (XI.28.) KT. H a t á r o z a t a	Döntés az EFOP-1.2.11-16-2017-00010 azonosítószámú, „Hazavárunk – Esély Otthon fiatalok számára Szentlőrincen” című projekthez kapcsolódóan az önkormányzati bérlakás lakhatási feltételeinek módosítására vonatkozó kérelem benyújtásáról	Végrehajtva
287/2024. (XI.28.) KT. Határozata	Döntés új kormányzati funkció felvételéről	Végrehajtva
288/2024. (XI.28.) KT. Határozata	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás megszüntetésének kezdeményezéséről	Folyamatban (nem lejárt)
293/2024. (XI.28.) határozata	Helyi humán fejlesztések, TOP Plusz-3.1.3-23 pályázati felhíváson való indulásról	Folyamatban (nem lejárt)
294/2024. (XI.28.) KT. határozata	a Szentlőrinc, belterület 1036/58. hrsz-ú ingatlan értékesítése tárgyában	Folyamatban (ügyvédi eljárás)
301/2024. (XI.28.) KT. Határozata	a 260/2024. (X.29.) határozat visszavonásáról	Végrehajtva
302/2024. (XI.28.) KT. Határozata	Dr. Lázár Anette és dr. Papp Eszter helyettes házi gyermekorvosi feladatellátókkal megkötendő megbízási szerződés jóváhagyásáról	Végrehajtva

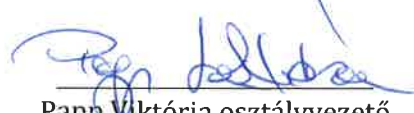
11. napirendi pont

303/2024.(XI.28.) KT. Határozata	Dr. Engel Miklós gyermekorvossal megkötendő megbízási szerződés jóváhagyásáról	Végrehajtva
304/2024 (XI.28.) KT. H a t á r o z a t a	Önkormányzati bérlakás lakhatási pályázat 18. ütem felhívás elbírálás az EFOP-1.2.11-16-2017-00010 azonosítószámú, „Hazavárunk – Esély Otthon fiatalok számára Szentlőrincen” című projekthez kapcsolódóan	Végrehajtva



Szentlőrinc Város Önkormányzat
ELŐTERJESZTÉS

Szentlőrinc Város Önkormányzata Képviselő- testületének 2024. december 19-i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Előterjesztés Dr. Cserna Péterrel megkötött feladat-ellátási szerződés módosításáról
Előterjesztő:	Vörös Sára polgármester
Előterjesztést készítette:	dr. Keresztessy Csilla aljegyző
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	dr. Tóth Sándor jegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű /minősített
Döntési forma:	rendelet/ határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	 dr. Tóth Sándor jegyző
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	Van/nincs  Papp Viktória osztályvezető
Véleményezésre megkapta:	Vörös Sára polgármester
Előzetesen tárgyalja:	Humán Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Dr. Cserna Péter a Szentlőrinc, I. számú vegyes fogászati körzet fogorvosa jelezte Szentlőrinc Város Önkormányzata felé, hogy a körzetében új asszisztens fogja ellátni az asszisztensi feladatokat 2025. február 1-jétől. Figyelemmel arra, hogy a feladat-ellátási szerződésben az új szabályozás szerint az asszisztens személyét is meg kell jelölni, ezért módosítani szükséges a doktor úrral 2013. december 9-én megkötött feladat-ellátási szerződést a leírtak szerint.

Döntési javaslat: Kérem, hozzanak döntést a feladat-ellátási szerződés módosítása tárgyában.

Szentlőrinc, 2024 december 9.

Vörös Sára s.k.
polgármester

Határozati javaslat:

**Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (XII.19.) KT. Határozata**

Dr. Cserna Péterrel megkötött feladat-ellátási szerződés módosításáról

1. Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta, és úgy határozott, hogy módosítja az Önkormányzat dr. Cserna Péter fogorvossal 2013. december 9-én megkötött feladat-ellátási szerződést oly módon, hogy az asszisztensi feladatokat 2025. február 1. napjától Geiskopf Brigitta Kitty látja el.
2. Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a feladat-ellátási szerződés módosításáról megállapodás aláírására.

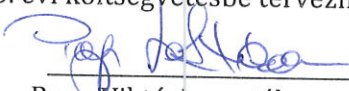
Felelős: Képviselő-testület
Végrehajtásért felel: Vörös Sára polgármester
Határidő: 2025. január 15.
A döntésről értesül: dr. Cserna Péter



Szentlőrinc Város Önkormányzata

ELŐTERJESZTÉS

Szentlőrinc Város Önkormányzata Képviselő- testületének 2024. december 19 -i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Előterjesztés a polgármester illetményének és költségterítésének megállapítására.
Előterjesztő:	dr. Tóth Sándor jegyző
Előterjesztést készítette:	dr. Tóth Sándor jegyző
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	dr. Tóth Sándor jegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű/minősített
Döntési forma:	rendelet/ <u>határozat</u> (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	 dr. Tóth Sándor jegyző
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	Van/nincs A 2025. évi költségvetésbe tervezni kell.  Papp Viktória osztályvezető
Az előterjesztést	nyílt ülésen kell/zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni
Véleményezésre megkapta:	Vörös Sára polgármester
Előzetesen tárgyalja:	Jogi- és Ügyrendi Bizottság Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 71. §-a tartalmazza a polgármesteri tisztséget betöltők díjazását.

Az Mötv. vonatkozó rendelkezéseit érintő - 2024. november 29-től hatályos - módosításának eredményeképpen a polgármester illetményének összege a törvény alapján megemelkedik.

Az új hatályos szabályok a polgármesterek díjazását a nemzetgazdasági átlagkeresethez igazítja. Az Mötv. 71. § (4) bekezdésének e) pontja alapján - a 5 001 - 10 000 fő lakosságszámú település főállású polgármestere esetében - a polgármester megbízatásának időtartamára havonta a nemzetgazdasági átlagkereset két és félszeresének megfelelő összegű illetményre jogosult.

Az Mötv. 71. §-a kiegészült egy értelmező rendelkezéssel, melyet a (4a) bekezdés tartalmaz. Ez meghatározza, hogy a polgármester illetményének számításánál a tárgyévot megelőző évnek a január-decemberre, a teljes munkaidőben alkalmazásban állók bruttó átlagkeresetére a legalább

13. napirendi pont

5 főt foglalkoztató vállalkozásoknál, a költségvetési intézményeknél és a foglalkoztatás szempontjából jelentős nonprofit szervezeteknél a Központi Statisztikai Hivatal által meghatározott nemzetgazdasági átlagkeresetet kell alapul venni.

Az Mötv. 146/M. §-ban foglalt **szabályozás a polgármesteri illetmény 2024. október 1-től történő emelését biztosítja**. E szerint: „E törvénynek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény módosításáról szóló 2024. évi LVIII. törvénnyel megállapított 71. § (1)–(4a) bekezdésében foglaltakat 2024. október 1-jétől kell alkalmazni. A 71. § (4a) bekezdésében meghatározott polgármesterekre vonatkozóan a polgármesteri illetmény 2024. évi megállapítása a 2023. év január–december közti időszakban a teljes munkaidőben alkalmazásban állók esetében a legalább 5 főt foglalkoztató vállalkozásoknál, a költségvetési intézményeknél és a foglalkoztatás szempontjából jelentős nonprofit szervezeteknél a 2024-ben közzétett nemzetgazdasági átlagkereset alapulvételével történik”.

A Központi Statisztikai Hivatal hivatalos közleménye alapján – amely a Magyar Közlöny mellékleteként megjelenő Hivatalos Értesítő 2024. évi 12. számában jelent meg – a 2023. évre vonatkozó havi bruttó átlagkereset (nemzetgazdasági átlagkereset) – 589.114,-Ft volt.

A közszerződési tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 131. § (1) bekezdésében foglaltak értelmében az illetményt száz forintra kerekítve kell megállapítani, mely szabályozásra a főállású polgármester illetményének képviselő-testület általi megállapításánál figyelemmel kell lenni.

A képviselő-testületnek továbbra sincs mérlegelési lehetősége a kérdésben, viszont alakszerű határozatban deklarálnia kell az Mötv. rendelkezései alapján, hogy milyen összegű illetmény illeti meg a település polgármesterét.

A polgármester illetménye a módosított és fentebb ismertetett jogszabályi rendelkezések alapján tehát **1.472.800,-Ft** - száz forintra kerekítve.

Az Mötv. 71. § (6) bekezdése változatlan tartalommal rögzíti, hogy a polgármester havonta az illetményének 15%-ában meghatározott összegű költségtérítésre jogosult.

A jogszabály alapján a polgármester **költségtérítése tehát 220.920,-Ft**.

A fentiek alapján a polgármester havi illetménye, illetve költségtérítése **mindösszesen bruttó 1.693.720.- Ft**.

Dr. Dukai Miklós, a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium Önkormányzati államtitkára 2024. december 4. napján kelt levelében tájékoztatta az önkormányzatokat, hogy az illetményemelés végrehajtásához a benyújtott T/9894. számú Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvényjavaslat 3. mellékletében foglaltak alapján a legfeljebb 30 000 fő lakosságú községi, nagyközségi és városi önkormányzatok támogatásban részesülnek az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembevételével. A támogatás összegéről a helyi önkormányzatokért felelős miniszter 2025. január 8-áig dönt, a folyósítás a nettó finanszírozás keretében történik.

A fentiek alapján kérem, a Képviselő-testülettől az alábbi határozati javaslat egyszerű többséggel történő elfogadását!

Szentlőrinc, 2024. december 6.

Dr. Tóth Sándor s.k.
jegyző

Határozati javaslat:

**Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2024. (XII.19.) KT. határozata**

A polgármester illetményének és költségtérítésének megállapításáról

A Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete a polgármester illetményét – figyelembevétel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 146/M. §-ban foglaltakat,

- 2024. október 1-től az Mötv. 71. § (4) bekezdés f) pontja alapján bruttó 1.472.800.- Ft-ban,
- költségtérítését ugyanezen időponttól az Mötv. 71. § (6) bekezdése alapján bruttó 220.920.- Ft-ban állapítja meg.

Felelős: Képviselő – testület
Végrehajtásért felel: dr. Tóth Sándor jegyző
Határidő: 2024. október 1-től folyamatos
Kapja: Vörös Sára polgármester



Szentlőrinc Város Önkormányzat
ELŐTERJESZTÉS

Szentlőrinc Város Önkormányzata Képviselő- testületének 2024. december 19-i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Beszámoló a polgármester a polgármester 2024. december 6. napjáig kivett szabadságáról.
Előterjesztő:	dr. Tóth Sándor – jegyző
Előterjesztést készítette:	dr. Tóth Sándor – jegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű /minősített
Döntési forma:	rendelet/ határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	dr. Tóth Sándor jegyző
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	Van/nincs Papp Viktória osztályvezető
Véleményezésre megkapta:	Vörös Sára polgármester
Előzetesen tárgyalja:	Jogi és ügyrendi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvény 225/C. § (1) bekezdése szerint a Vörös Sára főállású polgármester 2024. évben évi 10 munkanap arányosított szabadságra jogosult.

A (2) bekezdés szerint a polgármester előterjesztésére a képviselő-testület minden év február 28-ig jóváhagyja a polgármester szabadságának ütemezését. A szabadságot az ütemezésben foglaltaknak megfelelően kell kiadni, valamint igénybe venni. A polgármester a szabadság igénybevételéről a képviselő-testületet a következő ülésen tájékoztatja. A polgármester a szabadságot az ütemezéstől eltérően csak előre nem látható, rendkívüli esetben, vagy az igénybevételt megelőzően legkésőbb tizenöt nappal megtett előzetes bejelentést követően veheti igénybe.

Magyarország Alaptörvényének Záró és Vegyes rendelkezéseinek 27. pontja szerint „a Magyarország Alaptörvényének tizenegyedik módosításával megállapított 35. cikk (2) bekezdését a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek 2019. évi általános választását követő helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek általános választására is alkalmazni kell azzal, hogy a 35. cikk (3) bekezdésétől eltérően a hivatalban lévő képviselő-testület és polgármester megbízatása 2024. október 1-2024. december 31. tart.” Erre tekintettel a polgármester szabadsága 2024. október 1. napjától állapítható meg. Az önkormányzati választások miatt a polgármester 2024. évi **időarányos szabadsága 10 nap**.

Szentlőrinc város polgármestere a határozati javaslat szerint készítette el 2024. évi szabadságolási ütemtervét.

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete korábban jelezte, hogy jegyzői beszámoló elkészítésére is igényt tart a Polgármester kivett szabadságairól, ezért a Kttv. fent hivatkozott rendelkezése szerint eljárva, a képviselő-testület részéről érkezett tájékoztatási kötelezettségnek eleget téve tájékoztatom a képviselő-testületet, hogy Vörös Sára polgármester a 2024. évi szabadságából december 6-ig, 0 nap szabadságot vett ki.

Rendelkezésre áll: 2024. évi szabadságából 10 nap.

Szentlőrinc, 2024. december 6.

Dr. Tóth Sándor s.k.
jegyző

Határozati javaslat:

**Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (XII.19.) KT. Határozata**

**a polgármester éves szabadságának ütemezéséről és beszámoló a Polgármester 2024.
december 6-ig kivett szabadságáról**

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta dr. Tóth Sándor jegyző beszámolóját Vörös Sára polgármester 2024. december 6. napjáig kivett szabadságáról, és úgy határozott, hogy a tájékoztatást elfogadja.

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. január 1. napjától a jegyző beszámolóját a polgármester kivett szabadságáról negyedévenként tűzi napirendre.

Felelős: Képviselő-testület

Határidő: folyamatos

Kapja: Vörös Sára polgármester