

**Előterjesztés  
a Kaposvár-Sántos Szociális  
Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetési határozatának I. módosításáról**

A határozattervezet értelmében a Társulás költségvetésének főösszege 50 206 e Ft-tal nő a 2024. évi zárszámadási határozatban megállapított maradvány és az áthúzódó kiadások számbavételével.

**Intézményi bevételek** (2. sz. melléklet)

Az intézmény irányító szervtől kapott támogatásának előirányzata 17 972 e Ft-tal nő a szociális ágazati pótlékra és az egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak pótlékára biztosított központi támogatással

Az intézmény a 2024. évi zárszámadási határozatban megállapított maradványa 18 122 e Ft, mely csak részben biztosít fedezetet az áthúzódó 25 178 e Ft kötelezettség rendezéséhez, emiatt Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 7 056 e Ft támogatásértékű működési támogatást biztosít.

**Társulási bevételek**

A Társulás bevételi előirányzata az intézmény finanszírozásához átvett városi többlettámogatás (1. melléklet), és maradványelszámolás során megállapított támogatásértékű működési bevétel (7 056 Ft) hatása miatt. A 2024. évről áthúzódó kötelezettségek miatt Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata által jóváhagyott 7 056 e Ft támogatásértékű működési bevétel a Társulás részére átadásra, majd az intézmény részére továbbadásra kerül, emiatt a Társulás költségvetésében mind a bevételi mind a kiadási oldalon halmozottan jelenik meg.

**Intézményi kiadások** (2. melléklet)

Az intézményi kiadások előirányzata 43 150 e Ft-tal nő, ezen belül a működési célú kiadások előirányzata 40 167 e Ft-tal, míg a felhalmozási célú kiadások előirányzata 2 983 e Ft-tal emelkedik.

Az intézményi kiemelt előirányzatok növekedését a zárszámadási határozatban a kiemelt kiadási előirányzatokra jóváhagyott, előző évről áthúzódó kötelezettségek átvezetése eredményezte. Emellett a szociális ágazati pótlékra és az egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak pótlékára biztosított központi támogatás átvezetésére került sor.

A Kaposvári Szociális Központ Gyöngyfa Napközi Otthonában ellátott 35 fő értelmi sérült fiatal magasabb színvonalú gondozása érdekében egy fő 50 %-os egészségkárosodott gyógypedagógust alkalmazott az intézmény. Mivel az intézmény az álláshelyet nem tudta gyógypedagógus végzettségű dolgozóval betölteni, javaslom 2025. április 1. nappal az álláshely átminősítését, mely szerint megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatásával és ápoló-gondozó végzettséggel betölthető legyen.

Társulás 2025. évi költségvetési előirányzatainak módosítását az 1. sz. melléklet szerint, a Kaposvári Szociális Központ 2025. évi költségvetési előirányzatainak módosítását a 2. sz. melléklet szerint javaslom elfogadni.

Kaposvár, 2025. április 25.

*Kárpáti Tímea*  
Kárpáti Tímea  
a társulási tanács elnöke



## Határozati javaslat:

1. A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a 6/2025. (III.10.) számú határozatával elfogadott 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait az előterjesztés 1-2 sz. mellékletei alapján módosítja és hagyja jóvá.  
A Társulás és az intézmény együttes 2025. évi költségvetésében, az 1. melléklet alapján

|                                                         |                        |
|---------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>a tárgyévi költségvetési bevételi előirányzat</b>    | <b>828 349 e Ft-ra</b> |
| <b>a finanszírozási célú pénzügyi bevételek összege</b> |                        |
| <b>(2024. évi maradvány)</b>                            | <b>18 122 e Ft-ra</b>  |
| <b>a tárgyévi költségvetési kiadási előirányzat</b>     | <b>846 471 e Ft-ra</b> |
| <b>módosul.</b>                                         |                        |

ezen belül a Társulási Tanács

|                                    |                        |
|------------------------------------|------------------------|
| <b>a működési célú bevételeket</b> | <b>824 310 e Ft-ra</b> |
| <b>a működési célú maradványt</b>  | <b>15 139 e Ft-ra</b>  |
| <b>a működési célú kiadásokat</b>  | <b>839 449 e Ft-ra</b> |

ebből:

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| a személyi juttatásokat            | 367 429 e Ft-ra |
| a munkaadót terhelő járulékot      | 55 339 e Ft-ra  |
| a dologi és egyéb folyó kiadásokat | 409 066 e Ft-ra |
| a működési támogatás értékű kiadás | 7 615 e Ft-ra   |

|                                       |                      |
|---------------------------------------|----------------------|
| <b>a felhalmozási célú bevételek</b>  | <b>4 039 e Ft-ra</b> |
| <b>a felhalmozási célú maradványt</b> | <b>2 983 e Ft-ra</b> |
| <b>a felhalmozási célú kiadásokat</b> | <b>7 022 e Ft-ra</b> |

ebből:

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| a beruházási kiadásokat Áfa-val | 7 022 e Ft-ra |
|---------------------------------|---------------|

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| <b>a létszám összesen</b> | <b>87 fő</b> |
|---------------------------|--------------|

ebből: a közszférában foglalkoztatottak létszámkerete 74 fő

a közfoglalkoztatottak létszámkerete 13 fő

módosítja.

Felelős: Kárpáti Tímea  
a társulási tanács elnöke

Közreműködik: Balogh Beáta  
gazdasági igazgató

Határidő: 2025. május 15.

2. A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa úgy határozott, hogy a megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatása érdekében létesített 1 fő gyógypedagógus álláshelyet átminősíti ápoló-gondozó végzettséggel betölthető álláshelyre.

Felelős: Kárpáti Tímea  
a társulási tanács elnöke

Közreműködik: Balogh Beáta  
gazdasági igazgató

Határidő: azonnal.

| Sor-<br>szám                                     | Bevételek                                                                                                      | 2025. évi terv | 2025. évi<br>módosított<br>előirányzat | Eltérés       |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|---------------|
| <b>I. Tárgy évi működési célú bevételek</b>      |                                                                                                                |                |                                        |               |
| <b>1.</b>                                        | <b>Kaposvári Szociális Központ működési célú bevétele (2. melléklet)</b>                                       | <b>198 802</b> | <b>205 858</b>                         | <b>7 056</b>  |
| 1.1                                              | Működési bevételek összesen                                                                                    | 198 802        | 198 802                                | 0             |
| 1.1.1                                            | Ebből: *élelmezési bevételek áfa-val                                                                           | 76 345         | 76 345                                 | 0             |
| 1.1.2                                            | *egyéb intézményi működési bevételek                                                                           | 122 457        | 122 457                                | 0             |
| 1.2                                              | Egyéb működési bevételek összesen                                                                              | 0              | 7 056                                  | 7 056         |
| 1.2.1.1                                          | Támogatásértékű működési egyéb bevételek összesen                                                              | 0              | 0                                      | 0             |
| 1.2.1.2                                          | Támogatásértékű működési bevétel társulástól a 2024. évi maradványszámlás korrekciója                          | 0              | 7 056                                  | 7 056         |
| 1.2.2                                            | Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről                                                       | 0              | 0                                      | 0             |
| <b>2.</b>                                        | <b>Társulás működési célú bevételei összesen</b>                                                               | <b>593 424</b> | <b>618 452</b>                         | <b>25 028</b> |
| 2.1                                              | Egyéb működési bevételek összesen                                                                              | 593 424        | 618 452                                | 25 028        |
| 2.1.1                                            | Működési célú támogatásértékű bevételek                                                                        | 593 424        | 618 452                                | 25 028        |
| 2.1.1.1                                          | Ebből: *Kaposvár Megyei Jogú Várostól támogatásértékű működési bevétel                                         | 593 424        | 611 396                                | 17 972        |
| 2.1.1.2                                          | *Kaposvár Megyei Jogú Várostól egyéb támogatásértékű működési bevétel a 2024. évi maradványszámlás korrekciója | 0              | 7 056                                  | 7 056         |
| <b>I.</b>                                        | <b>Társulás és a Kaposvári Szociális Központ működési bevételei összesen (1+2)</b>                             | <b>792 226</b> | <b>824 310</b>                         | <b>32 084</b> |
| <b>II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek</b> |                                                                                                                |                |                                        |               |
| <b>1.</b>                                        | <b>Társulás és a Kaposvári Szociális Központ egyéb felhalmozási bevételei összesen</b>                         | <b>4 039</b>   | <b>4 039</b>                           | <b>0</b>      |
| 1.1                                              | Kaposvári Szociális Központ támogatásértékű felhalmozási bevételei összesen                                    |                | 0                                      | 0             |
| 1.2                                              | Kaposvár Megyei Jogú Várostól támogatásértékű felhalmozási bevétel                                             | 4 039          | 4 039                                  | 0             |
| <b>III. Finanszírozási bevételek</b>             |                                                                                                                |                |                                        |               |
| <b>1.</b>                                        | <b>Társulás és intézmény finanszírozási bevétele összesen</b>                                                  | <b>0</b>       | <b>18 122</b>                          | <b>18 122</b> |
| 1.1                                              | Kaposvári Szociális Központ előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele                      | 0              | 15 139                                 | 15 139        |
| 1.2                                              | Kaposvári Szociális Központ előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele                  | 0              | 2 983                                  | 2 983         |
| <b>Bevételek mindösszesen (I+II+III):</b>        |                                                                                                                | <b>796 265</b> | <b>846 471</b>                         | <b>50 206</b> |

| Sor-<br>szám                                                          | Kiadások                                                                                                               | 2025. évi terv | 2025. évi<br>módosított<br>előirányzat | Eltérés       |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|---------------|
| <b>I. Tárgyévi működési célú kiadások</b>                             |                                                                                                                        |                |                                        |               |
| <b>1.</b>                                                             | <b>Kaposvári Szociális Központ működési kiadása (2. melléklet)</b>                                                     | <b>791 167</b> | <b>831 334</b>                         | <b>40 167</b> |
| 1.1                                                                   | Ebből: *személyi juttatás                                                                                              | 341 376        | 367 429                                | 26 053        |
| 1.2                                                                   | *munkaadót terhelő járulékok                                                                                           | 51 948         | 55 339                                 | 3 391         |
| 1.3                                                                   | *dologi és egyéb folyó kiadás                                                                                          | 397 843        | 408 566                                | 10 723        |
| 1.4                                                                   | *egyéb működési kiadások összesen                                                                                      | 0              | 0                                      | 0             |
| 1.4.1                                                                 | * ebből előző évi működési maradvány átadás                                                                            | 0              | 0                                      | 0             |
| 1.5                                                                   | * ellátottak juttatása                                                                                                 | 0              | 0                                      | 0             |
| <b>2.</b>                                                             | <b>Társulás működési célú kiadásai összesen</b>                                                                        | <b>1 059</b>   | <b>8 115</b>                           | <b>7 056</b>  |
| 2.1                                                                   | Társulás dologi kiadásai (bankköltségek)                                                                               | 500            | 500                                    | 0             |
| 2.2.1                                                                 | Működési támogatásértéktű kiadás (2024. évi jezőrendszes házi segítségnyújtás támogatás visszafizetése)                | 559            | 559                                    | 0             |
| 2.2.2                                                                 | Működési támogatásértéktű kiadás (2024. évi maradványelszámolás korrekciójának átadása Kaposvári Szociális Központnak) | 0              | 7 056                                  | 7 056         |
| <b>I.</b>                                                             | <b>Az intézmény és a társulás működési kiadásai összesen (1+2)</b>                                                     | <b>792 226</b> | <b>839 449</b>                         | <b>47 223</b> |
| <b>II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások</b>                         |                                                                                                                        |                |                                        |               |
| <b>1.</b>                                                             | <b>Kaposvári Szociális Központ felhalmozási kiadásai (2. melléklet)</b>                                                | <b>4 039</b>   | <b>7 022</b>                           | <b>2 983</b>  |
| 1.1                                                                   | ebből: *felújítási kiadások áfa-val                                                                                    | 0              | 0                                      | 0             |
| 1.2                                                                   | * beruházási kiadások áfa-val                                                                                          | 4 039          | 7 022                                  | 2 983         |
| <b>2.</b>                                                             | <b>Társulás felhalmozási célú kiadásai összesen (1.sz melléklet)</b>                                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>                               | <b>0</b>      |
| <b>II.</b>                                                            | <b>A társulás és intézmény felhalmozási kiadásai összesen (1+2)</b>                                                    | <b>4 039</b>   | <b>7 022</b>                           | <b>2 983</b>  |
| <b>Kiadások mindösszesen (I+II)</b>                                   |                                                                                                                        | <b>796 265</b> | <b>846 471</b>                         | <b>50 206</b> |
| <b>Működési költségvetés egyenlege:</b>                               |                                                                                                                        | <b>0</b>       | <b>0</b>                               | <b>0</b>      |
| Ebből: Működési költségvetés tárgyévi egyenlege                       |                                                                                                                        | 0              | -15 139                                | -15 139       |
| Ebből: Működési c. pénzmardvány és az áthúzódó kiadások egyenlege     |                                                                                                                        | 0              | 15 139                                 | 15 139        |
| <b>Felhalmozási költségvetés egyenlege:</b>                           |                                                                                                                        | <b>0</b>       | <b>0</b>                               | <b>0</b>      |
| Ebből: Felhalmozási költségvetés tárgyévi egyenlege                   |                                                                                                                        | 0              | -2 983                                 | -2 983        |
| Ebből: Felhalmozási c. pénzmardvány és az áthúzódó kiadások egyenlege |                                                                                                                        | 0              | 2 983                                  | 2 983         |
| Létszám összesen fő                                                   |                                                                                                                        | 87             | 87                                     | 0             |
| ebből: közférában foglalkoztatottak létszám kerete                    |                                                                                                                        | 74             | 74                                     | 0             |
| közfoglalkoztattak létszám kerete                                     |                                                                                                                        | 13             | 13                                     | 0             |

| Sor-<br>szám                                       | Bevételek                                                                                   | 2025. évi terv | 2025. évi<br>módosított<br>előirányzat | Eltérés       |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|---------------|
| <b>I. Tárgyévi működési célú bevételek</b>         |                                                                                             |                |                                        |               |
| <b>I.</b>                                          | <b>Működési célú bevételek összesen</b>                                                     | <b>791 167</b> | <b>816 195</b>                         | <b>25 028</b> |
| 1.1                                                | Működési bevételek összesen                                                                 | 198 802        | 198 802                                | 0             |
| 1.1.1                                              | Ebből: *élelmezési bevételek áfa-val                                                        | 76 345         | 76 345                                 | 0             |
| 1.1.2                                              | *egyéb intézményi működési bevételek                                                        | 122 457        | 122 457                                | 0             |
| 1.2                                                | Egyéb működési bevételek összesen                                                           | 0              | 7 056                                  | 7 056         |
| 1.2.1.1                                            | Támogatásértékű működési egyéb bevételek összesen                                           | 0              | 0                                      | 0             |
| 1.2.1.2                                            | Támogatásértékű működési bevétel társulástól a 2024. évi<br>maradványelszámolás korrekciója | 0              | 7 056                                  | 7 056         |
| 1.2.2                                              | Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről                                    | 0              | 0                                      | 0             |
| 1.3                                                | Irányító szervtől (önkormányzattól, társulástól) működési<br>célú támogatás                 | 592 365        | 610 337                                | 17 972        |
| <b>II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek</b>   |                                                                                             |                |                                        |               |
| <b>II.</b>                                         | <b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>                                                 | <b>4 039</b>   | <b>4 039</b>                           | <b>0</b>      |
| 1.                                                 | Irányító szervtől (önkormányzattól, társulástól)<br>felhalmozási célú támogatás             | 4 039          | 4 039                                  | 0             |
| <b>III.</b>                                        | <b>Finanszírozási bevételek</b>                                                             | <b>0</b>       | <b>18 122</b>                          | <b>18 122</b> |
| 1.1                                                | Előző évi működési célú költségvetési maradvány<br>igénybevétele                            | 0              | 15 139                                 | 15 139        |
| 1.2                                                | Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány<br>igénybevétele                        | 0              | 2 983                                  | 2 983         |
| <b>Bevételek mindösszesen (I+II):</b>              |                                                                                             | <b>795 206</b> | <b>838 356</b>                         | <b>43 150</b> |
| Sor-<br>szám                                       | Kiadások                                                                                    | 2025. évi terv | 2025. évi<br>módosított<br>előirányzat | Eltérés       |
| <b>I. Tárgyévi működési célú kiadások</b>          |                                                                                             |                |                                        |               |
| <b>1.</b>                                          | <b>Működési kiadások összesen</b>                                                           | <b>791 167</b> | <b>831 334</b>                         | <b>40 167</b> |
| 1.1                                                | Ebből: *személyi juttatás                                                                   | 341 376        | 367 429                                | 26 053        |
| 1.2                                                | *munkaadót terhelő járulékok                                                                | 51 948         | 55 339                                 | 3 391         |
| 1.3                                                | *dologi és egyéb folyó kiadás                                                               | 397 843        | 408 566                                | 10 723        |
| 1.4                                                | *egyéb működési kiadások összesen                                                           | 0              | 0                                      | 0             |
| 1.4.1                                              | * ebből előző évi működési maradvány átadás                                                 | 0              | 0                                      | 0             |
| 1.5                                                | * ellátottak juttatása                                                                      | 0              | 0                                      | 0             |
| <b>II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások</b>      |                                                                                             |                |                                        |               |
| <b>2.</b>                                          | <b>Felhalmozási kiadások összesen</b>                                                       | <b>4 039</b>   | <b>7 022</b>                           | <b>2 983</b>  |
| 2.1                                                | ebből: *felújítási kiadások áfa-val                                                         | 0              | 0                                      | 0             |
| 2.2                                                | * beruházási kiadások áfa-val                                                               | 4 039          | 7 022                                  | 2 983         |
| <b>Kiadások mindösszesen (I+II)</b>                |                                                                                             | <b>795 206</b> | <b>838 356</b>                         | <b>43 150</b> |
| Létszám összesen fő                                |                                                                                             | 87             | 87                                     | 0             |
| ebből: közférában foglalkoztatottak létszám kerete |                                                                                             | 74             | 74                                     | 0             |
| közfoglalkoztattak létszám kerete                  |                                                                                             | 13             | 13                                     | 0             |

| A |  | C      | D  | E                               |                                                                                                                   | F                 | G                       | H                     | I                      | J                      | K                            | L                         | M                              | N                     | O                          | S                        | T             | U       |
|---|--|--------|----|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|---------|
| 1 |  | C      |    | Kiadási és bevételi csoportok ➡ |                                                                                                                   | I.                | I.                      | I.                    | I.                     | I.                     | I.                           | I.                        | I.                             | II.                   | II.                        | IV.                      | A.            | L       |
| 2 |  | H.     |    |                                 |                                                                                                                   | Személyi juttatás | Munk. terhelő járulékok | Dologi és egyéb folyó | Támog. ért.műk. kiadás | Műk.c. átadás áh.kivül | Társad. és szoc-p juttatások | Előző évi műk.p.m. átadás | Ellátottak pénzbeli juttatásai | Beruh. kiadás áfa-val | Felújítás kiadások áfa-val | Tervezett várható pénzm. | KIADÁS ÖSSZES | t t sz. |
| 3 |  | M      |    | KAPOSVÁRI SZOCIÁLIS KÖZPONT     |                                                                                                                   |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          |               |         |
| 4 |  | SZ     |    | Kiemelt előirányzatok ➡         |                                                                                                                   | I.                | 2.                      | 3.                    | 4.1                    | 4.2                    | 4.3                          | 4.4.1                     | 5.                             | 1.                    | 2.                         | 2.                       | 2025.ÉV       | fő      |
| 5 |  | R      |    |                                 |                                                                                                                   |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          |               |         |
|   |  | 2025/1 | FH | E                               | Szociális ágazati pótlék 2025.01., 02., 03. hó                                                                    | 10 977            | 1 428                   |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          | 12 405        |         |
|   |  | 6      |    |                                 |                                                                                                                   |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          |               |         |
|   |  | 2025/2 | FH | E                               | Szociális ágazati pótlék - egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak 2025. 01., 02., 03. hó | 4 926             | 641                     |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          | 5 567         |         |
|   |  | 7      |    |                                 |                                                                                                                   |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          |               |         |
|   |  | 2025/3 | FH | E                               | 2024. évi maradvány az ellenőrzési jegyzőkönyv alapján                                                            | 10 150            | 1 322                   | 10 723                |                        |                        |                              |                           |                                | 2 983                 |                            |                          | 25 178        |         |
|   |  | 8      |    |                                 |                                                                                                                   |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          |               |         |
|   |  | 9      |    |                                 |                                                                                                                   |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          | 0             |         |
|   |  | 10     |    |                                 |                                                                                                                   |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          | 0             |         |
|   |  | 11     |    |                                 |                                                                                                                   |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          | 0             |         |
|   |  | 12     |    |                                 |                                                                                                                   |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          | 0             |         |
|   |  | 13     |    |                                 |                                                                                                                   |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          | 0             |         |
|   |  | 14     |    |                                 |                                                                                                                   |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          | 0             |         |
|   |  | 15     |    |                                 |                                                                                                                   |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          |               |         |
|   |  | 16     |    |                                 | MÓDOSÍTÁS                                                                                                         | 26 053            | 3 391                   | 10 723                | 0                      | 0                      | 0                            | 0                         | 0                              | 2 983                 | 0                          | 0                        | 43 150        | 0       |
|   |  | 17     |    |                                 | 2024.ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT                                                                                      | 341 376           | 51 948                  | 397 843               | 0                      | 0                      | 0                            | 0                         | 0                              | 4 039                 | 0                          | 0                        | 795 206       | 87      |
|   |  | 18     |    |                                 | 2024.ÉVI MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT                                                                                   | 367 429           | 55 339                  | 408 566               | 0                      | 0                      | 0                            | 0                         | 0                              | 7 022                 | 0                          | 0                        | 838 356       | 87      |
|   |  | 19     |    |                                 | MÓDOSÍTÁSBÓL                                                                                                      |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          |               |         |
|   |  | 20     |    |                                 | Élelmiszeri kiadások, bevételek                                                                                   |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          | 0             |         |
|   |  | 21     |    | FH                              | Egyéb működési bevételekből és tárgyi cimm.j.ért.ből. pénzm. maradványból                                         | 10 150            | 1 322                   | 10 723                | 0                      | 0                      | 0                            | 0                         | 0                              | 2 983                 | 0                          | 0                        | 25 178        | 0       |
|   |  | 22     |    | FH                              | Irányító szervi támogatásból                                                                                      | 15 903            | 2 069                   | 0                     | 0                      | 0                      | 0                            | 0                         | 0                              | 0                     | 0                          | 0                        | 17 972        | 0       |
|   |  | 23     |    | FH                              | FELÜGYELETI (IRÁNYÍTÓ SZERV) HATÁSKÖRÉBEN                                                                         | 26 053            | 3 391                   | 10 723                | 0                      | 0                      | 0                            | 0                         | 0                              | 2 983                 | 0                          | 0                        | 43 150        | 0       |
|   |  | 24     |    |                                 |                                                                                                                   |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          |               |         |
|   |  | 25     |    | SH                              | SAJÁTI KÖLTSÉGVETÉSI SZERV) HATÁSKÖRÉBEN                                                                          |                   |                         |                       |                        |                        |                              |                           |                                |                       |                            |                          | 0             |         |

Palut

[illegible]