**Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása**

# ELŐTERJESZTÉS

**Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása**
**Társulási Tanácsának**

**2025. február 21 -i ülésére**

| | |
|---|---|
| Napirend címe: | **Javaslat Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása 2025. évi költségvetésének jóváhagyására** |
| Készítette: | Gazdálkodási Osztály |
| Ellenőrizte: | Kunics György (osztályvezető, Gazdálkodási Osztály) |
| Egyeztetve: | Bagarus Ágnes (osztályvezető, Humán és Hatósági Osztály) |
| Egyeztetve: | Dr. Tóth-Bagó Mónika (igazgató, Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény) emailban: |

**A munkaszervezeti feladatokat ellátó**
**Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről**
**Törvényességi szempontból ellenőrizte:**

**Dr. Gyergyák Krisztina**
**jegyző**

**Tisztelt Társulási Tanács!**

Az Országgyűlés megalkotta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény), mely 2024. december 30-án került kihirdetésre. Ezen törvény alapján a Társulási Tanács elnöke a Társulási Tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője által előkészített költségvetési határozat-tervezetet - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése előírásainak megfelelően – 2025. február 15-éig köteles benyújtani a Társulási Tanácsnak.

A költségvetési határozat-tervezet összeállítására az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Ávr.), a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Gst.) alapján került sor, figyelembe véve a Kormány által meghatározott tervezési szempontokat, különös tekintettel az alábbiakra:

Az Áht. 26. § (1) bekezdése szerint:

*„A nemzetiségi önkormányzatra, **a társulásra** és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23–25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy*
*a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,*
*b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,*
*c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,*
*d) a jegyző részére meghatározott feladatokat – a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével – az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el."*

Az Áht. 24. § (2)-(3) bekezdése szerint:

*„A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.*
*(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester **február 15-éig**, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.*

Az Áht. 25 § (1) bekezdése szerint:

*„Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben **legkésőbb március 15-ig** nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásaikat teljesítsék."*

Az Áht. 23. § (2) bekezdése (a) pontja szerint:

*„A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza*
*a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait*

*aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és*
*ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,*
*b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait*
*ba) kiemelt előirányzatok,*
*bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,*
*c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,*
*d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,"*

Az Áht. 24. § (4) bekezdése értelmében:

*„a költségvetés előterjesztésekor tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:*
*a) a társulás költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,*
*b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,*
*c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és*
*d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait."*

Az Áht. 102.§ (3) bekezdése rendelkezik arról, hogy:

*„A bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosításban történő bemutatásához mérlegeket kell kialakítani és összeállítani, figyelemmel az osztályozási rendszerek szempontjaira és előírásaira. A mérlegek – az e törvényben meghatározott kivétellel – a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait, a zárszámadáskor a költségvetési év terv- és tény-, továbbá az előző év tényadatait tartalmazzák."*

Az előző év várható tényadatai esetében a 2025. évi költségvetés tervezetében a 2024. évi utolsó határozat-módosítás előirányzatai szerepelnek. A határozat-tervezet mindezeken felül tartalmazza a 2024. évi eredeti előirányzatokat is, valamint a 2023. évi teljesítési adatokat is.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése szerint:

*„A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti."*

Az Ávr. 29. § (3) bekezdése szerint:

*„A társulás költségvetési határozatának szerkezetére és elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azzal, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a társulás költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, az önkormányzati hivatal és a* ***jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt is érteni kell."***

A költségvetési határozat-tervezet előkészítési folyamatánál folyamatos szakmai egyeztetés zajlott a 2025. évi költségvetési előirányzatok meghatározása érdekében az intézmény vezetőjével és gazdasági szakemberével. A 2024. december 3-án folytatott utolsó egyeztetés során készült intézményi jegyzőkönyv eredeti példányának szkennelt változata az előterjesztés részét képezi, így az előírt egyeztetési kötelezettségének a jegyző eleget tett.

A társulás által finanszírozott intézmény költségvetése jelen előterjesztés 1/4. és 1/8. mellékleteiben került tervezésre. Az 1/1. melléklet mérlegszerűen mutatja be a társulás működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeit és kiadásait.
A 2025. évi határozat-tervezet bevételeit és kiadásait tartalmazó táblázati része tartalmilag megegyezik a 2024. évi táblarendszerrel.

## 1. BEVÉTELEK

Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása 2025. évre tervezett bevételei forrásonként **(638 739 e Ft)**.

### 1.1 Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A társulás részére a társulás által fenntartott költségvetési szerv feladatai ellátásához Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata **467 193 e Ft** pénzeszközt ad át. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által lehívott, a Társulás részére továbbadott állami támogatás összege a költségvetési törvény alapján **350 029 e Ft**, melyet a **2. kiegészítő melléklet** mutat be részletesen.

### 1.2 Működési bevételek

A társulás által fenntartott Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény 2025. évben **171 516 e Ft** működési bevételt tervez, melyből 151 045 e Ft a térítési díj bevétel, 12 604 e Ft a közvetített szolgáltatások bevétele. Az ÁFA visszatérítés 7 837 e Ft. Palackvisszaváltásból származó bevételt a 2024. évi adatok alapján 30 e Ft-ot terveztünk.
A Társulásnál 30 e Ft kamatbevétellel számoltunk működési bevételként.
A 2025. évi költségvetésben tervezett működési bevételek előirányzata összesen **171 546 e Ft.**

## 2. KIADÁSOK

Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása 2025. évre tervezett kiadásai kiemelt előirányzatonként **(638 739 e Ft)**.

### 2.1. Személyi juttatások

A 2025. évi költségvetésben tervezett személyi juttatások előirányzata összesen **443 306 e Ft.**
A tervezett előirányzat jelentősebb elemei (intézményi jegyzőkönyv alapján):
A Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézményben az engedélyezett szakmai álláshelyek száma 66,00 fő, a nem szakmai álláshelyek száma 18,00 fő. A költségvetési határozat-tervezet keretszámainak megállapításakor az engedélyezett álláshelyekre számoltuk a törvényi előírásoknak megfelelő személyi juttatásokat azzal az eltéréssel, hogy a minimálbérrel és garantált bérminimummal érintett személyeknél is egységesen 8%-os emeléssel kalkuláltunk **(372 555 e Ft)**. A szociális ágazati- és az egészségügyi kiegészítő pótlékok a vonatkozó jogszabályok szerinti összeggel tervezésre kerültek **(54 403 e Ft, 2 832 e Ft)**.
Jubileumi jutalmat a jogosultak részére a jogszabály szerinti időszakra számítottuk **(1 761 e Ft)**.

Közlekedési költségtérítésre a jogszabály szerint fizetendő mértékkel számoltunk a 2024. évi helyközi bérlet árak alapján **(4 559 e Ft)**.
Folyószámla költség hozzájárulást a 2024. évi szinten terveztük **(336 e Ft)**.
Reprezentációs költséget a tapasztalati adatok figyelembevételével terveztük **(700 e Ft)**.

A társulás - mint önálló törzskönyvi jogi személy – költségvetése nem tartalmaz személyi juttatást, tekintettel arra, hogy foglalkoztatottja nincs, és az elnöki feladatok ellátása díjazás nélkül történik.

**2.2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**
A 2025. évi költségvetésben tervezett munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata összesen **68 041 e Ft**, mely összeg teljes egészében az intézmény költségvetésében szerepel, a társulásnál ilyen típusú kiadás nem merül fel.

A tervezett előirányzat jelentősebb elemei (intézményi jegyzőkönyv alapján):
A járulékalapot képező személyi juttatásoknál a 2022. január 1-től érvényes 13 %-os szociális hozzájárulási adóval számoltunk **(57 435 e Ft)**.
Reprezentációs kiadások járulékterhe 33,04 % **(231 e Ft)**.
Rehabilitációs hozzájárulás fajlagos összege a jogszabály szerint megállapított kötelező foglalkoztatási szint alapján került meghatározásra **(10 375 e Ft)**.

**2.3. Dologi kiadások**
A 2025. évi költségvetésben tervezett dologi kiadások előirányzata összességében **121 724 e Ft**.
Az intézménynél a **121 694 e Ft** dologi kiadási előirányzat a korábbi évek gyakorlatának megfelelően tartalmazza a közüzemi díjakon felül a tervezett karbantartásokat, valamint az intézmény működéséhez és a szakmai feladatok ellátásához szükséges kiadásokat (részletes adatok az előerjesztéshez csatolt intézményi jegyzőkönyvben).

A Társulásnál a tapasztalati adatok alapján **30 e Ft** bankköltség került tervezésre dologi kiadásként.

**2.4. Beruházási kiadások**
Beruházási kiadásként az 1/7. melléklet szerint **5 668 e Ft** összegben terveztünk ebből új ipari mosógép **(1 897 e Ft)**, új ipari szárítógép **(1 771 e Ft)** beszerzést és egyéb tárgyi eszköz beszerzést, melynek terhére az év közben váratlanul meghibásodó, a kötelező feladatok ellátását közvetlenül szolgáló eszközök pótlása történhet meg.

**3. Összefoglalás**

**Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása** 2025. évben összességében 638 739 e Ft bevétellel gazdálkodik, melyből a működési bevétele 171 546 e Ft, amely a költségvetés bevételének 26,86 %-a. A költségvetési bevétel jelentős részét 467 193 e Ft-ot Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatától átvett működési célú támogatás jelenti; ezen átvett támogatás tartalmazza a Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény állami hozzájárulásának összegét is (350 029 e Ft). A fentiek értelmében Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának a tervezett adatok alapján 117 164 e Ft-tal szükséges hozzájárulnia az intézmény működtetéséhez.
**Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása** 2025. évben összességében 638 739 e Ft kiadást tervez, mely személyi jellegű kiadásokra 443 306 e Ft-ot, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 68 041 e Ft-ot, dologi kiadásokra 121 724 e Ft-ot, továbbá beruházási kiadásokra 5 668 e Ft-ot tartalmaz.

**Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása** 2025. évi eredeti költségvetésében maradvány nem került tervezésre, az a későbbiekben a zárszámadás keretében kerül rendezésre.

Az éves költségvetés keretszámain túl az Áht. 29/A. §-a szerint:

*„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg*

*a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és*

*b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek*

*a költségvetési évet követő három évre várható összegét."*

Jelen előterjesztés 1. határozati javaslata a fenti jogszabályi kötelezettség teljesítésének tesz eleget.

A társulás legfőbb döntéshozó szerve a társulási tanács, melynek működésére az Mötv. 95. § (3) bekezdése alapján a képviselő - testület működésére vonatkozó szabályokat kell megfelelően alkalmazni.

**A február 15-ig beterjesztendő költségvetést az Áht. 25. § (1) bekezdése alapján – az alábbi döntések meghozatalával – 2025. március 15-ig kell elfogadni.**

**1. Határozati javaslat:**

Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

Adatok: ezer Ft-ban

| Megnevezés | Sor-szám | 2026. év | 2027. év | 2028. év |
|---|---|---|---|---|
| Helyi adók | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Tulajdonosi bevételek | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók | 3 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése | 4 | 0 | 0 | 0 |
| Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | 5 | 0 | 0 | 0 |
| Privatizációból származó bevételek | 6 | 0 | 0 | 0 |
| Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések | 7 | 0 | 0 | 0 |
| **Saját bevételek (01+...+07)** | 8 | **0** | **0** | **0** |
| **Saját bevételek 50 %-a** | 9 | **0** | **0** | **0** |
| **Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)** | 10 | **0** | **0** | **0** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Hitelből eredő fizetési kötelezettség | 11 | 0 | 0 | 0 |
| Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség | 12 | 0 | 0 | 0 |
| Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség | 13 | 0 | 0 | 0 |
| Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség | 14 | 0 | 0 | 0 |
| Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség | 15 | 0 | 0 | 0 |
| Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége | 16 | 0 | 0 | 0 |
| Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség | 17 | 0 | 0 | 0 |
| Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség | 18 | 0 | 0 | 0 |
| **Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)** | 19 | **0** | **0** | **0** |
| Hitelből eredő fizetési kötelezettség | 20 | 0 | | |
| Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség | 21 | 0 | 0 | 0 |
| Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség | 22 | 0 | 0 | 0 |
| Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség | 23 | 0 | 0 | 0 |
| Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség | 24 | 0 | 0 | 0 |
| Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége | 25 | 0 | 0 | 0 |
| Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség | 26 | 0 | 0 | 0 |
| Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség | 27 | 0 | 0 | 0 |
| **Fizetési kötelezettség összesen (10+19)** | **28** | **0** | **0** | **0** |
| **Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)** | **29** | **0** | **0** | **0** |

**Határidő:** költségvetési javaslat elfogadásával egyidejűleg

**Felelős:** Dr. Schauta Marcell elnök

*(A határozat elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)*

**2. Határozati javaslat:**

Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29.§ (3) rendelkezése alapján a Társulás a 2025. évi költségvetéséről a következő határozatot hozza:

1. Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása a 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét (összes bevételi előirányzatát) 638 739 e Ft-ban, kiadási főösszegét (összes kiadási előirányzatát) 638 739 e Ft-ban állapítja meg.

2. Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása 2025. évi költségvetési bevételét 638 739 e Ft-ban állapítja meg, amelyből

| | |
|---|---|
| a) Működési költségvetés bevétele | 638 739 e Ft |
| aa) Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 467 193 e Ft |
| ab) Működési bevételek | 171 546 e Ft |
| b) Felhalmozási költségvetés bevétele | 0 e Ft |

3. Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása 2025. évi költségvetési kiadását 638 739 e Ft-ban állapítja meg, amelyből

| | |
|---|---|
| a) Működési költségvetés kiadása | 633 071 e Ft |
| aa) Személyi juttatások | 443 306 e Ft |
| ab) Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó | 68 041 e Ft |
| ac) Dologi kiadások | 121 724 e Ft |
| b) Felhalmozási költségvetés kiadása | 5 668 e Ft |
| ba) Beruházási kiadások | 5 668 e Ft |

4. Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása 2025. évi költségvetési egyenlegét 0 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési többlet 5 668 e Ft, felhalmozási hiány 5 668 e Ft.

5. Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása 2025. évi finanszírozási egyenlegét 0 e Ft-ban állapítja meg, melyből a finanszírozási bevételek összege 0 e Ft, a finanszírozási kiadások összege 0 e Ft.

6. Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása az 1-5. pontokban megállapított működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesítőjét az 1. melléklet táblázatai tartalmazzák. A kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontást mérlegszerűen az **1/1. melléklet** tartalmazza.

A Társulás bevételeit az **1/2., 1/3.,** valamint **1/4.,** kiadásait az **1/5., 1/6., 1/7., 1/8. melléklet** mutatja be.

7. Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása:

- 2025. évi kiadási és bevételi előirányzat-felhasználási ütemtervét a határozat **1. kiegészítő melléklete** tartalmazza;
- fejlesztései megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötését nem tervezi;

- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által lehívott, a Társulás részére továbbadott állami támogatás összegét az elfogadott költségvetési törvény alapján jogcímenként a **2. kiegészítő melléklet** tartalmazza;
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 45.§ (1) bekezdése szerinti saját bevétellel nem rendelkezik;
- többéves kihatással járó feladatokat nem vállal;
- közvetett támogatást (adóelengedést, adókedvezményt) nem nyújt;
- tartalékot nem képez;
- hitelállománnyal nem rendelkezik;
- Európai Uniós projekt megvalósítását nem tervezi.

8. A társulási határozat tartalmazza

a) Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása költségvetési bevételi előirányzatait, költségvetési kiadási előirányzatait, működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása által irányított költségvetési szerv engedélyezett létszámát, költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban

c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradvány igénybevételét,

e) a költségvetési év fejlesztési céljait beruházásonként, felújításonként.

9. A Társulás költségvetési szerveire vonatkozó szabályozások

9.1. A Társulási Tanács felhatalmazza a költségvetési szerveket a saját költségvetésükben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítésére. A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát jelenti. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

9.2. Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. Többletfeladattal járó, vagy a társulási határozatban nem szereplő új kötelezettségvállalás csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével egyidejűleg, a társulási határozat módosítását követően történhet.

9.3. A normatív állami hozzájárulás igényléséhez szolgáltatott adatokért az adatszolgáltató költségvetési szerv vezetője a felelős. Amennyiben a feladatmutatóhoz kapcsolódó állami hozzájárulások és támogatások leigényelt összege legalább 5 %-kal meghaladja a ténylegesen járó összeget, és Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának normatív állami támogatás visszafizetési kötelezettsége keletkezik, a visszafizetést az érintett költségvetési szerv kiadási előirányzatai terhére kell elszámolni és az intézménynek kigazdálkodni.

9.4. A költségvetési szervek térítési díjat kizárólag alapfeladataikkal összefüggésben, a jogszabályok alapján és az azokban meghatározottak szerint szedhetnek be.

9.5. A költségvetési szervek működési bevételei teljesítésének lehetőség szerint közvetlenül a költségvetési szerv által meghatározott fizetési számlára kell történnie.

9.6. A készpénzben beszedett személyi térítési díjakat a költségvetési szerv köteles a beszedés napján, de legkésőbb az azt követő napon a számára kijelölt fizetési számlára befizetni.

9.7. Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása által fenntartott költségvetési szervnél bármilyen okból megüresedő álláshely költségvetési előirányzata nem használható fel, kivéve, ha a feladatellátás másként nem biztosítható, amelyhez elnöki engedély szükséges. A költségvetési szervek a megüresedés tényét annak bekövetkezésétől számított 3 napon belül kötelesek írásban bejelenteni a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Gazdálkodási Osztály vezetőjének, valamint a Humán és Hatósági Osztály vezetőjének. Létszám változásáról a költségvetési szerv kérelme a szakosztály javaslata és a társulás elnökének írásbeli javaslata alapján a társulás dönt. A határozott időre kötött szerződések meghosszabbításáról előzetes írásbeli kérelem alapján a társulás elnöke dönt.

9.8. Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása által fenntartott költségvetési szervnél bármilyen okból megüresedő álláshelyhez kapcsolódó címpótlék más célra nem használható fel.

9.9. Költségvetési szerv alapítványt csak a Társulási Tanács hozzájárulásával támogathat.

9.10. Munkabérelőleg folyósítása a költségvetési szervnél legfeljebb hat havi visszafizetési kötelezettség mellett, legfeljebb a folyósítás napján érvényes minimálbér havi összegének ötszörösét meg nem haladó értékben történhet, azzal, hogy ha a munkáltató az általa az előzőek szerint folyósított munkabérelőleg visszafizetése előtt újabb munkabérelőleget folyósít, arra ez a rendelkezés nem alkalmazható. A likviditási gondok enyhítése miatt a munkavállalók írásos kérelmére a költségvetési szerv munkabérelőlegként a költségvetési szerv havi bértömegének maximum 15 %-át adhatják ki azzal a megkötéssel, hogy a költségvetési szerv munkabérelőlegből származó összes göngyölített adatok alapján számított kintlévősége havonta a 15 %-os mértéket nem haladhatja meg. A munkabérelőleg folyósítása a kérelmező lakossági folyószámlájára való utalással történhet.

9.11. A költségvetési szervnél üzemanyag megtakarítás címen juttatás nem fizethető.

9.12. A költségvetési szerv évközi pótelőirányzat igénylés esetén köteles elkészíteni a pótelőirányzat szükségességének részletes indoklását, a kért pótigény jogcímenkénti megbontását.

9.13. Költségvetési előirányzatokat érintő testületi döntéseket a soron következő költségvetés módosításba kell beépíteni. A kiemelt fontosságú előirányzat módosításokat soron kívül a Társulási Tanács elé kell terjeszteni.

9.14. A Társulás

a) költségvetési szerve éves költségvetését a jóváhagyott finanszírozása, támogatása és saját bevételei terhére köteles úgy megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodása, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
b) költségvetési szerve éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékosság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül az intézmény vezetője a felelős.
c) költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók az államháztartartásról szóló törvényben és a törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak szerint. A költségvetési szerv vezetője kiemelt előirányzaton belüli (rovatok közötti) átcsoportosítást hajthat végre az időközi költségvetési jelentés benyújtásához a tárgyhónapot követő hónap 15-ig (az egyes feladatok közötti átcsoportosításra a költségvetési határozat módosításával kerülhet csak sor). A társulás elnöke a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításairól, átcsoportosításairól a Társulási Tanácsot tájékoztatja. A módosítások a költségvetésen történő átvezetésére a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján a 9.16. pont szerint kerül sor.

9.15. A költségvetési szerv vezetője köteles előzetesen a társulás elnökénél jelezni a költségvetési előirányzat növelésére vonatkozó igényét, (amennyiben ez intézményfinanszírozás növelésével jár) melyet a társulás elnöke döntésre a Társulási Tanács elé terjeszt.

9.16. A költségvetési szerv saját hatáskörű előirányzat-módosítási igényéről legalább negyedévente, a negyedévet követő hó 25-ig kötelesek tájékoztatni a társulás elnökét. Amennyiben az átcsoportosítás kiemelt előirányzatok között történik, az előirányzat felhasználása a társulás elnökének javaslata alapján csak társulási döntést követően lehetséges.

9.17. A költségvetésben rehabilitációs hozzájárulásként, foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatásként biztosított összegek csak a megadott célra használhatók fel. A fel nem használt összegek elvonásra kerülnek.

9.18. A dologi kiadásokon belül meghatározott munka, védőruha, gáz- és villamos energia, víz- és csatornadíjak, hő-energetikai szolgáltatás díja, ingatlan karbantartás, fakivágás, üzemorvosi szolgáltatás, élelmezési költségek és a pályázati úton elnyert összegek céljellegű (kötött) előirányzatok. Az energia, víz- és csatornadíj előirányzatok A közüzemi díjak rovatok együttesen alkotnak kötött előirányzatot, ezek között a költségvetési szerv vezetője átcsoportosítást hajthat végre.

9.19. A költségvetési szervek költségvetésében szereplő személyi juttatásokon belül a céljuttatás, projektprémium (K1103); készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104); a végkielégítés, (K1105); jubileumi jutalom (K1106); a felmentési időre járó juttatások, szabadságmegváltás, műszakpótlék, béren kívüli juttatások (K1107); közlekedési költségtérítés (K1109); egyéb költségtérítések (K1110); Lakhatási támogatás (K1111); Szociális támogatások (K1112); reprezentációs kiadások, a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés valamint ezek járulékai céljellegű kötött előirányzatok. A maradvány elszámolása során a betegszabadság címén kifizetett összeg figyelembevételre kerül, hogy a költségvetési szerv a személyi juttatás előirányzatát ne lépje túl.

9.20. A költségvetési szerv számára jóváhagyott kiadások fedezetére szolgáló irányító szervi támogatás, tekintettel az Áht. 78 § (2) bekezdésére, a tényleges kiadások felmerülésekor és annak fedezete mértékéig kerül folyósításra. Az ehhez szükséges 1 hónapos időtartamra szóló előirányzat-felhasználási (likviditási) tervet a költségvetési szerv a tárgy hónapot megelőző hónap 25-ig köteles megküldeni Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Gazdálkodási Osztályának.

9.21. Maradvány elszámolás során a költségvetési szervtől elvonásra kerül:

a) üres álláshelyek bére és annak közterhei, melyek a maradvány felosztás után társulási tanács döntéssel pótolhatók vissza

b) feladatelmaradás miatti, a feladatelmaradással arányos támogatási rész,

c) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összegek fel nem használt része,

d) munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó azon része, amely nem köthető személyi juttatás maradványhoz.

9.22. A felhasználási kötöttséggel járó állami hozzájárulások 2024. évi elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében a költségvetési szervnek maradványt terhelő befizetési kötelezettséget kell előírni.

9.23. Az alapberuházói jogokat a társulás az 1/7. melléklet szerint megjelölt intézménye részére átadja.

9.24. Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása – amennyiben azt jogszabály kötelező érvénnyel előírja – által fenntartott intézmény dolgozói részére munkaruhát és egyéni védőeszközt szabályzata szerint biztosít, melynek nincs kihordási ideje.

10. Bér- és létszámgazdálkodás

10.1. A költségvetési szervek jogszabályi előírás alapján, egységes számítógépes program alkalmazásával, a költségvetésében jóváhagyott kereteken belül, önálló létszám- és bérgazdálkodást folytat.

10.2. Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása éves költségvetési létszámkerete 84,0 főben kerül meghatározásra. Az éves költségvetési létszámkeretet jelen előterjesztés 1/8. mellékletének 2025. évi javasolt álláshely előirányzat oszlopa tartalmazza.

10.3. A költségvetésben jóváhagyott létszám-előirányzatok kizárólag Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa által, a költségvetési határozat módosításával változtathatók meg.

10.4. A költségvetési szerveknél nem rendszeres személyi juttatásokat számfejteni kizárólag a költségvetésben a nem rendszeres személyi juttatásokra jóváhagyott előirányzaton belül, annak mértékéig lehet, azzal a megkötéssel, hogy a megbízási szerződéseket, valamint a felmentéssel, a végkielégítéssel, továbbá a közalkalmazotti jogviszony megszüntetésével összefüggő egyéb jognyilatkozatokat – azok megtétele előtt – a likviditási tervvel egyeztetni, illetve Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Gazdálkodási Osztályán pénzügyileg ellenjegyeztetni kell. Ennek hiányában megbízási díjat, végkielégítést, felmentéssel kapcsolatos járandóságokat számfejteni, és a Magyar Államkincstárhoz továbbítani nem lehet.

10.5. A rendszeres személyi juttatás előirányzatai időarányosan nem léphetők túl, az előirányzaton keletkezett megtakarítás összegével – a társulás elnökének engedélyével – a költségvetési szerv vezetője rendelkezhet.

11. A kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. Amennyiben a készpénzes fizetés nem kerülhető el, külön kérelem nélkül az alábbi esetekben teljesíthető kifizetés:

a.) Tüdőszűrő vizsgálat, egészségügyi vizsgálat költségei;

b.) Postai szolgáltatások igénybevétele esetén (pl.: levélfeladás, fiókbérleti díj);

c.) Helyi járatos bérletek vásárlása, amennyiben az nem haladja meg a 200 000 Ft-ot;

d.) Előre nem látható, 50 000 Ft alatti eseti kifizetés (pl.: aláírási címpéldány, hibaelhárítás) azonnali beszerzésként, halasztást nem tűrő esetekben jelentkező kifizetés abban az esetben, ha a vállalkozó csak készpénzes számlát tud kiállítani.

12. Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a 2025. évi költségvetését jelen előterjesztés 1/1-1/8., valamint 1. és 2. kiegészítő melléklete szerint jóváhagyja.

13. A határozat hatálya Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsára, és a Társulás által fenntartott költségvetési szervre terjed ki.

14. A Társulási Tanács felkéri az elnököt a határozatban foglaltak végrehajtására.

**Határidő:** 2025. december 31.
**Felelős:** Dr. Schauta Marcell elnök
*(A határozat elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)*

Nagykanizsa, 2025. február 14.

NAGYKANIZSA-SURD-ZALAKOMÁR SZOCIÁLIS TÁRSULÁSA 1.

Dr. Schauta Marcell
elnök

# Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesítője

Ezer Ft-ban

| | Megnevezés | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | Feladat jellege szerint: Kötelezően ellátandó feladatok összesen | Önként vállalt feladatok összesen | Állami (államigazgatási) feladatok összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | A | B | C | G | H | I | J | K |
| | **A. Működési költségvetés bevételei** | | | | | | | |
| | ***Költségvetési bevételek (B1-7)*** | | | | | | | |
| 1 | **Működési célú támogatások (B1)** | **398 491** | **423 075** | **462 977** | **467 193** | **467 193** | **0** | **0** |
| 2 | Önkormányzatok költségvetéséből kapott tám. (B11) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Elvonások és befizetések bevételei (B12) | 0 | 0 | 32 656 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (B16) | 398 491 | 423 075 | 430 321 | 467 193 | 467 193 | 0 | 0 |
| 5 | **Közhatalmi bevételek (B3)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 6 | Magánszemélyek jövedelemadói (B311) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Vagyoni típusú adók (B34) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Értékesítési és forgalmi adók (B351) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Gépjárműadók (B354) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Egyéb közhatalmi bevételek (B36) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | **Működési bevételek (B4)** | **197 395** | **174 499** | **197 195** | **171 546** | **171 546** | **0** | **0** |
| 13 | **Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B6)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 14 | Működési célú átvett pénze. ÁHT-n kívülről (B65) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | **A. Működési költségvetés bevételei összesen** | **595 886** | **597 574** | **660 172** | **638 739** | **638 739** | **0** | **0** |
| | **B. Felhalmozási költségvetés bevételei** | | | | | | | |
| 16 | **Felhalmozási célú támogatások (B2)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 17 | Önkormányzatok költségvetési támogatása (B21) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről (B25) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | **Közhatalmi bevételek (B3)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 20 | Értékesítési és forgalmi adók (B351) | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| | **Felhalmozási bevételek (B5)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 21 | Tárgyi eszközök, immateriális javak ért. (B52-53) | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Pénzügyi befektetések bevételei | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| 23 | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B7)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 24 | Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülről (B74) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről (75) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | **B. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 27 | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | **595 886** | **597 574** | **660 172** | **638 739** | **638 739** | **0** | **0** |
| 28 | **Költségvetési hiány:** | | **0** | **-96 783** | **0** | | | |
| 29 | **Felhalmozási költségvetési egyenleg** | | **-2 000** | **-18 528** | **-5 668** | | | |
| | **Finanszírozási bevételek (B8)** | **61 921** | **0** | **96 783** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **Költségvetési hiány belső finanszírozása:** | | | | | | | |
| 30 | Működési célú költségvetési maradvány (B8131) | 61 921 | 0 | 95 783 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Fejlesztési célú költségvetési maradvány (B8131) | | 0 | 0 | 0 | | | |
| 32 | Vállalkozási tevékenység maradványa (B8131) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | **Maradvány összesen:** | **61 921** | **0** | **96 783** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 33 | **Működési költségvetési egyenleg maradvány beszámításával** | | **2 000** | **18 528** | **5 668** | | | |
| 34 | **Felhalmozási költségvetési egyenleg maradvány beszámításával** | | **-2 000** | **-18 528** | **-5 668** | | | |
| | **Költségvetési hiány finanszírozása:** | | | | | | | |
| 35 | ***Államháztartáson belüli megelőlegezések*** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 36 | Következő évi önkormányzati feladatokra előleg (B814) | | | | | | | |
| 36 | TB és CST ellátások megelőlegezése (B814) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Hitelfelvétel (B811) | | | | | | | |
| 38 | Működési célú hitelfelvétel (likvidhitel) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Belföldi értékpapírok (B812) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | **61 921** | **0** | **96 783** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 41 | **BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN** | **657 807** | **597 574** | **756 955** | **638 739** | **638 739** | **0** | **0** |

| | Megnevezés | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | Feladat jellege szerint: Kötelezően ellátandó feladatok összesen | Önként vállalt feladatok összesen | Állami (államigazgatási) feladatok összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | L | M | N | R | S | T | U | V |
| | **A. Működési költségvetés kiadásai** | | | | | | | |
| | ***Működési kiadások (K1-8)*** | | | | | | | |
| 1 | **Személyi jellegű kiadások (K1)** | **363 924** | **404 896** | **425 415** | **443 306** | **443 306** | **0** | **0** |
| 2 | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)** | **46 204** | **63 884** | **65 523** | **68 041** | **68 041** | **0** | **0** |
| 3 | **Dologi kiadások (K3)** | **130 721** | **126 794** | **162 022** | **121 724** | **121 724** | **0** | **0** |
| 4 | **Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | | | |
| 5 | **Működési célú pénzeszköz átadások (K5)** | **18 384** | **0** | **85 467** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | | | |
| | Elvonások és befizetések( K502) | 0 | 0 | 32 656 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | |
| | Működési célú támogatás ÁHT-n belülre (K506) | 18 384 | 0 | 52 811 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | |
| | Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | |
| | Tartalék (K513) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **A. Működési költségvetés kiadásai összesen** | **559 233** | **595 574** | **738 427** | **633 071** | **633 071** | **0** | **0** |
| | **B. Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6-8)** | | | | | | | |
| 6 | **Beruházások (K6)** | **1 791** | **2 000** | **18 528** | **5 668** | **5 668** | **0** | **0** |
| | *Részvények vásárlása, jegyzett tőkeemelés (K65-66)* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | **Felújítások (K7)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 8 | **Egyéb felhalmozási kiadások (K8)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | *Kölcsönök (K82, K86)* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Felhalmozási célú pénzeszköz átadás (K84, K89)* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | **B. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen** | **1 791** | **2 000** | **18 528** | **5 668** | **5 668** | **0** | **0** |
| | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** | **561 024** | **597 574** | **756 955** | **638 739** | **638 739** | **0** | **0** |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | **Finanszírozási kiadások (K9)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | ***Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*** | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Hiteltörlesztés (K911) | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | Működési célú hitel visszafizetése (K9111) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Felhalmozási célú hitelek visszafizetése (K9111) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Belföldi értékpapírok vásárlása (K912) | | | | | | | |
| | Kincstárjegy vásárlása (K912) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **KIADÁSOK MINDÖSSZESEN** | **561 024** | **597 574** | **756 955** | **638 739** | **638 739** | **0** | **0** |

| | | |
|---|---|---|
| 42 | Működési költségvetési egyenleg finanszírozási bevételek és kiadások beszámítása nélkül | **5 668** |
| 43 | Működési egyenleg (maradvánnyal) | **5 668** |
| 44 | Felhalmozási költségvetési egyenleg finanszírozási bevételek és kiadások beszámítása nélkül | **-5 668** |
| 45 | Felhalmozási egyenleg (maradvánnyal) | **-5 668** |
| 46 | Finanszírozási egyenleg (maradvány nélkül) | **0** |
| 47 | Bevételek és kiadások egyenlege | **0** |

# Nagykanizsa -Surd-Zalakomár Szociális Társulása összevont bevételei

Ezer Ft-ban

| | Rovatrend | Megnevezés | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | Feladat jellege szerint | | | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | Feladat jellege szerint | | | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | Feladat jellege szerint | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Kötelezően ellátandó feladatok összesen | Önként vállalt feladatok összesen | Állami (államigazgatási) feladatok összesen | | Kötelezően ellátandó feladatok összesen | Önként vállalt feladatok összesen | Állami (államigazgatási) feladatok összesen | | Kötelezően ellátandó feladatok összesen | Önként vállalt feladatok összesen | Állami (államigazgatási) feladatok összesen |
| | | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N |
| | **B1-B2** | **I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | 1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | B12 | 1.2. Elvonások és befizetések bevételei | 0 | 0 | | | | 32 656 | 32 656 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | B16 | 1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről | 398 491 | 423 075 | 423 075 | | | 430 321 | 430 321 | 0 | 0 | 467 193 | 467 193 | 0 | 0 |
| 4 | B25 | 1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről | | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | **B1-B2** | **I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen** | **398 491** | **423 075** | **423 075** | **0** | **0** | **462 977** | **462 977** | **0** | **0** | **467 193** | **467 193** | **0** | **0** |
| 6 | **B3** | **II. Közhatalmi bevételek összesen:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 7 | **B4** | **III. Működési bevételek összesen:** | ***197 395*** | **174 499** | **174 499** | **0** | **0** | **197 195** | **197 195** | **0** | **0** | **171 546** | **171 546** | **0** | **0** |
| | **B5** | **IV. Felhalmozási bevételek** | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | B53 | 4.4. Járművek értékesítése (1/3. melléklet) | | 0 | | | | | | | | 0 | | | |
| 8 | **B5** | **IV. Felhalmozási bevételek összesen:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **B6-B7** | **V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | B65 | 5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *10* | B74 | 5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | B75 | 5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | **B6-B7** | **V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 12 | **B1-B7** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:** | **595 886** | **597 574** | **597 574** | **0** | **0** | **660 172** | **660 172** | **0** | **0** | **638 739** | **638 739** | **0** | **0** |
| | B8 | **VI. Finanszírozási bevételek** | | | | | | | | | | | | | |
| | | Költségvetési hiány finanszírozása | | | | | | | | | | | | | |
| 13 | B811 | **6.1. Hitelfelvétel** 1/3. melléklet) | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 14 | B812 | **6.2. Belföldi értékpapírok** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 15 | | **6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | **6.4. Maradvány** | | | | | | | | | | | | | |
| 16 | B8131 | Költségvetési maradvány | 61 921 | 0 | 0 | 0 | 0 | 96 783 | 96 783 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | B8131 | Vállalkozási tevékenység maradványa | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | | **6.4. Összes maradvány:** | **61 921** | **0** | **0** | **0** | **0** | **96 783** | **96 783** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 19 | B816 | Központi, irányító szervi támogatás (Finanszírozás) | **( 394 792 )** | **( 423 075 )** | **(423 075 )** | **( 0 )** | **( 0 )** | **( 433 007 )** | **( 433 007 )** | **( 0 )** | **( 0 )** | **(467 193)** | **(467 193)** | **( 0 )** | **( 0 )** |
| 20 | **B8** | **VI. Finanszírozási bevételek összesen:** | **61 921** | **0** | **0** | **0** | **0** | **96 783** | **96 783** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 21 | | **VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | **657 807** | **597 574** | **597 574** | **0** | **0** | **756 955** | **756 955** | **0** | **0** | **638 739** | **638 739** | **0** | **0** |

## Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása és intézménye működési célra átvett pénzeszközei

Ezer Ft-ban

| Sor-szám | Kormányzati funkció | Részletező kód | Feladat jellege (Kötelező/ önként vállalt/ államigazgatási feladat) | Megnevezés | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | A | B | D | E | F | G | H | I |
| | **Működési célú támogatás államháztartáson belülről** | | | | | | | |
| 1 | 107052<br>018030<br>101222 | 92100 | K | Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata-működési célú támogatás | 394 792 | 423 075 | 425 041 | 467 193 |
| 2 | 018030 | 92100 | Ö | Tagönkormányzatok hozzájárulása intézmény fenntartásához | 3 699 | | 5 280 | |
| | Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen: | | | | | | | |
| 3 | | | | Kötelezően ellátandó feladatok összesen | 394 792 | 423 075 | 425 041 | 467 193 |
| 4 | | | | Önként vállalt feladatok összesen | 3 699 | | 5 280 | 0 |
| 5 | | | | Állami (államigazgatási) feladatok összesen | 0 | | 0 | 0 |
| **6** | **Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen** | | | | **398 491** | **423 075** | **430 321** | **467 193** |
| | **Működési célú támogatás államháztartáson kívülről** | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | |
| | Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen: | | | | | | | |
| 12 | | | | Kötelezően ellátandó feladatok összesen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | | | | Önként vállalt feladatok összesen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | | | | Állami (államigazgatási) feladatok összesen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **15** | **Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen** | | | | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **16** | **MINDÖSSZESEN** | | | | **398 491** | **423 075** | **430 321** | **467 193** |

**Nagykanizsa -Surd-Zalakomár Szociális Társulása és intézménye bevételei**

Ezer Ft-ban

| | Intézmény megnevezése | Társadalombiztosítástól (B16), Állami költségvetésből (B11) | | | | Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (B16) | | | | Elvonások és befizetések (B12) | | | | Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről (B25) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) |
| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q |
| 1 | **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | - Kötelező feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | - Kötelező feladatok | | | | | 398 491 | 423 075 | 430 321 | 467 193 | | | 32 656 | | | | | |
| 7 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 398 491 | 423 075 | 430 321 | 467 193 | 0 | 0 | 32 656 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Feladat jellege szerint mindösszesen:** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | - Kötelező feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 398 491 | 423 075 | 430 321 | 467 193 | 0 | 0 | 32 656 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - Önként vállalt feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | - Állami (államigazgatási) feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | **MINDÖSSZESEN (46+50)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 398 491 | 423 075 | 430 321 | 467 193 | 0 | 0 | 32 656 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Intézményfinanszírozás miatti korrekció | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | MINDŐSSZESEN: | | | | | | | | | | | | | | | | |

**Nagykanizsa -Surd-Zalakomár Szociális Társulása és intézménye bevételei**

Ezer Ft-ban

| | Intézmény megnevezése | Közhatalmi bevételek (B3) | | | | Működési bevétel (B4) | | | | Felhalmozási bevétel (B5) | | | | Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről (B65) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) |
| | A | R | S | T | U | V | W | X | Y | Z | AA | AB | AC | AD | AE | AF | AG |
| 1 | **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | - Kötelező feladatok | | | | | 193 243 | 174 469 | 197 165 | 171 516 | | | | | | | | |
| 3 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 193 243 | 174 469 | 197 165 | 171 516 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | - Kötelező feladatok | | | | | 4 152 | 30 | 30 | 30 | | | | | | | | |
| 7 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 152 | 30 | 30 | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Feladat jellege szerint mindösszesen:** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | - Kötelező feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 197 395 | 174 499 | 197 195 | 171 546 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - Önként vállalt feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | - Állami (államigazgatási) feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | **MINDÖSSZESEN (46+50)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **197 395** | **174 499** | **197 195** | **171 546** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 14 | Intézményfinanszírozás miatti korrekció | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | MINDÖSSZESEN: | | | | | | | | | | | | | | | | |

**Nagykanizsa -Surd-Zalakomár Szociális Társulása és intézménye bevételei**

Ezer Ft-ban

| | Intézmény megnevezése | Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről (B75) | | | | Kölcsönök (B64, B74), Belföldi értékpapírok bevételei (B812) | | | | Költségvetési maradvány (B8131) | | | | Vállalkozási tevékenység maradványa (B8132) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) |
| | A | AH | AI | AJ | AK | AL | AM | AN | AO | AP | AQ | AR | AS | AT | AU | AV | AW |
| 1 | **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | - Kötelező feladatok | | | | | | | | | 28 537 | | 73 942 | | | | | |
| 3 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 537 | 0 | 73 942 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | - Kötelező feladatok | | | | | | | | | 33 384 | | 22 841 | | | | | |
| 7 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 384 | 0 | 22 841 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Feladat jellege szerint mindösszesen:** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | - Kötelező feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 921 | 0 | 96 783 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - Önként vállalt feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | - Állami (államigazgatási) feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | **MINDÖSSZESEN (46+50)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 921 | 0 | 96 783 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Intézményfinanszírozás miatti korrekció | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | MINDŐSSZESEN: | | | | | | | | | | | | | | | | |

**Nagykanizsa -Surd-Zalakomár Szociális Társulása és intézménye bevételei**

Ezer Ft-ban

| | Intézmény megnevezése | Tárgyévet követő önkormányzati feladatokra kapott előleg ÁHT-n belülről (B814) | | | | irányítószerv költségvetéséből kapott támogatás (B816) | | | | Bevételek összesen | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) |
| | A | AX | AY | AZ | BA | BB | BC | BD | BE | BF | BG | BH | BI |
| 1 | **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény** | | | | | | | | | | | | |
| 2 | - Kötelező feladatok | | | | | 394 792 | 423 075 | 433 007 | 467 193 | 616 572 | 597 544 | 704 114 | 638 709 |
| 3 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 394 792 | 423 075 | 433 007 | 467 193 | 616 572 | 597 544 | 704 114 | 638 709 |
| | **Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása** | | | | | | | | | | | | |
| 6 | - Kötelező feladatok | | | | | | | | | 436 027 | 423 105 | 485 848 | 467 223 |
| 7 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 436 027 | 423 105 | 485 848 | 467 223 |
| | **Feladat jellege szerint mindösszesen:** | | | | | | | | | | | | |
| 10 | - Kötelező feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 394 792 | 423 075 | 433 007 | 467 193 | 1 052 599 | 1 020 649 | 1 189 962 | 1 105 932 |
| 11 | - Önként vállalt feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | - Állami (államigazgatási) feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | **MINDÖSSZESEN (46+50)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 394 792 | 423 075 | 433 007 | 467 193 | 1 052 599 | 1 020 649 | 1 189 962 | 1 105 932 |
| 14 | Intézményfinanszírozás miatti korrekció | | | | | | | | | -394 792 | -423 075 | -433 007 | -467 193 |
| 15 | MINDÖSSZESEN: | | | | | | | | | **657 807** | **597 574** | **756 955** | **638 739** |

# Nagykanizsa -Surd-Zalakomár Szociális Társulása összevont kiadásai

Ezer Ft-ban

| | Rovatrend | Megnevezés | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | Feladat jellege szerint | | | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | Feladat jellege szerint | | | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | Feladat jellege szerint | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Kötelezően ellátandó feladatok összesen | Önként vállalt feladatok összesen | Állami (államigazgatási) feladatok összesen | | Kötelezően ellátandó feladatok összesen | Önként vállalt feladatok összesen | Állami (államigazgatási) feladatok összesen | | Kötelezően ellátandó feladatok összesen | Önként vállalt feladatok összesen | Állami (államigazgatási) feladatok összesen |
| | | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N |
| | | ***I. Működési kiadások*** | | | | | | | | | | | | | |
| **1** | **K1** | **Személyi juttatások** | **363 924** | **404 896** | **404 896** | **0** | **0** | **425 415** | **425 415** | **0** | **0** | **443 306** | **443 306** | **0** | **0** |
| **2** | **K2** | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **46 204** | **63 884** | **63 884** | **0** | **0** | **65 523** | **65 523** | **0** | **0** | **68 041** | **68 041** | **0** | **0** |
| **3** | **K3** | **Dologi kiadások** | **130 721** | **126 794** | **126 794** | **0** | **0** | **162 022** | **162 022** | **0** | **0** | **121 724** | **121 724** | **0** | **0** |
| **4** | **K4** | **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 5 | K502 | Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 656 | 32 656 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | K506 | Működési célú támogatás ÁHT-n belülre | 18 384 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52 811 | 52 811 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | K512 | Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *8* | K513 | Tartalékok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **9** | **K5** | **Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen** | **18 384** | **0** | **0** | **0** | **0** | **85 467** | **85 467** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***10*** | **K1-K5** | ***Működési kiadások összesen*** | **559 233** | **595 574** | **595 574** | **0** | **0** | **738 427** | **738 427** | **0** | **0** | **633 071** | **633 071** | **0** | **0** |
| | | ***II. Felhalmozási kiadások*** | | | | | | | | | | | | | |
| ***11*** | **K6** | **Beruházások összesen** | **1 791** | **2 000** | **2 000** | **0** | **0** | **18 528** | **18 528** | **0** | **0** | **5 668** | **5 668** | **0** | **0** |
| **12** | **K7** | **Felújítások** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 13 | K84 | Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | *K86* | Dolgozói lakásvásárlási kölcsön | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | K89 | Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-1 kívülre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **16** | **K8** | **Egyéb felhalmozási célú kiadások** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **17** | **K6-K8** | ***Felhalmozási kiadások összesen*** | **1 791** | **2 000** | **2 000** | **0** | **0** | **18 528** | **18 528** | **0** | **0** | **5 668** | **5 668** | **0** | **0** |
| **18** | **K1-K8** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** | **561 024** | **597 574** | **597 574** | **0** | **0** | **756 955** | **756 955** | **0** | **0** | **638 739** | **638 739** | **0** | **0** |
| | | ***III. Finanszírozási kiadások*** | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | | ***Hitelek törlesztése*** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 20 | K9111 | Működési hitel törlesztés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | K9111 | Fejlesztési hitel törlesztés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | | ***Belföldi értékpapírok vásárlása*** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 23 | K912 | Kincstárjegy vásárlása | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | | ***Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 25 | K914 | 2018-2020. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | K914 | TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | ***Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*** | | | | | | | | | | | | | |
| 27 | K915 | Irányító szervi támogatás (1/8. melléklet) | **( 394 79202 )** | **(398 798 )** | **( 398 798 )** | **( 0 )** | **( 0 )** | **( 433 007 )** | **( 433 007)** | **( 0 )** | **( 0 )** | **( 467 193 )** | **(467 193)** | **( 0 )** | **( 0 )** |
| **28** | **K9** | ***Finanszírozási kiadások összesen*** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **29** | | **KIADÁSOK MINDÖSSZESEN** | **561 024** | **597 574** | **597 574** | **0** | **0** | **756 955** | **756 955** | **0** | **0** | **638 739** | **638 739** | **0** | **0** |

**Nagykanizsa-Surd-Zalakomár-Szociális Társulása és intézménye működési célú pénzeszköz átadásai**

Ezer Ft-ban

| Sor-szám | Kormányzati funkció | Részletező kód | Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat) | Megnevezés | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | A | B | D | E | F | G | H | I |
| | **Működési célú támogatások államháztartáson belülre** | | | | | | | |
| 1 | 018030 | 52100 | K | Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása maradványának visszautalása NkMJV Önkormányzata részére | 18 384 | | 47 531 | |
| 2 | 018030 | 52100 | K | Tagönkormányzatok hozzájárulásának beutalása NkMJV Önkormányzata részére | | | 5 280 | |
| | Működési célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen: | | | | | | | |
| 1 | | | | Kötelezően ellátandó feladatok összesen | 20 487 | 0 | 52 811 | 0 |
| 2 | | | | Önként vállalt feladatok összesen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | | | | Állami (államigazgatási) feladatok összesen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | **Működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen** | | | | **20 487** | **0** | **52 811** | **0** |
| | **Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre** | | | | | | | |
| | Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen: | | | | | | | |
| 5 | | | | Kötelezően ellátandó feladatok összesen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | | | | Önként vállalt feladatok összesen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | | | | Állami (államigazgatási) feladatok összesen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | **Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre összesen** | | | | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 9 | **Működési célú pénzeszköz átadás** | | | | **20 487** | **0** | **52 811** | **0** |

**Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása beruházási kiadásai**

Ezer Ft-ban

| Ssz. | Kormányzati funkció | Megnevezés | 2023.évi teljesítés | | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Beruházások | Felújítások | Beruházások | Felújítások | Beruházások | Felújítások | Beruházások | Felújítások |
| | A | E | F | G | H | I | J | K | L | M |
| | **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény** | | | | | | | | | |
| 1 | 102023 | Különféle tárgyi eszközök | 1 791 | | | | | | | |
| 2 | 101221 | Különféle tárgyi eszközök | | | | | 14 828 | | | |
| 3 | 107052 | Különféle tárgyi eszközök | | | 2 000 | | 2 000 | | 5 668 | |
| 4 | 102031 | Különféle tárgyi eszközök | | | | | 1 700 | | | |
| | Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen | | | | | | | | | |
| 5 | | Kötelezően ellátandó feladatok összesen | 1 791 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | | Önként vállalt feladatok összesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | | Állami (államigazgatási) feladatok összesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | **BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN** | | 1 791 | 0 | 2 000 | 0 | 18 528 | 0 | 5 668 | 0 |
| 9 | **MINDÖSSZESEN** | | 1 791 | | 2 000 | | 18 528 | | 5 668 | |

**Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása és intézménye kiadásai**

| | Intézmény megnevezése | Álláshely | | | Álláshely | | | Álláshely | | | Álláshely | | | 2023. év Közfog-lalkoz-tatotti létszám | 2024. évi Közfog-lalkoz-tatotti létszám (4/2024.) | 2024. évi Közfog-lalkoz-tatotti létszám (25/2024.) | 2023. évi Közfog-lalkoz-tatotti létszám (.../2023.) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2023.évi teljesítés | | | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | | | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | | | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | | | | | | |
| | | Szakmai | Nem szakmai | Összesen | Szakmai | Nem szakmai | Összesen | Szakmai | Nem szakmai | Összesen | Szakmai | Nem szakmai | Összesen | | | | |
| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q |
| | **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | - Kötelező feladatok | 66,00 | 18,00 | 84,00 | 66,00 | 18,00 | 84,00 | 66,00 | 18,00 | 84,00 | 66,00 | 18,00 | 84,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | - Önként vállalt feladatok | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | |
| 3 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | |
| 4 | Mindösszesen | 66,00 | 18,00 | 84,00 | 66,00 | 18,00 | 84,00 | 66,00 | 18,00 | 84,00 | 66,00 | 18,00 | 84,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | - Kötelező feladatok | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | |
| 6 | - Önként vállalt feladatok | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | |
| 7 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | |
| 8 | Mindösszesen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Feladat jellege szerint mindösszesen:** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | - Kötelező feladatok | 66,00 | 18,00 | 84,00 | 66,00 | 18,00 | 84,00 | 66,00 | 18,00 | 84,00 | 66,00 | 18,00 | 84,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Önként vállalt feladatok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Állami (államigazgatási) feladatok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | **MINDÖSSZESEN (45+49):** | **66,00** | **18,00** | ***84,00*** | **66,00** | **18,00** | ***84,00*** | **66,00** | **18,00** | ***84,00*** | **66,00** | **18,00** | ***84,00*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 13 | Intézményfinanszírozás miatti korrekció | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | **MINDÖSSZESEN:** | | | | | | | | | | | | | | | | |

**Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása és intézménye kiadásai**

Ezer Ft-ban

| | Intézmény megnevezése | Működési kiadások | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Személyi juttatás (K1) | | | | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) | | | | Dologi kiadások (K3) | | | | Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) | | | |
| | | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) |
| | A | R | S | T | U | V | W | X | Y | Z | AA | AB | AC | AD | AE | AF | AG |
| | **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | - Kötelező feladatok | 363 924 | 404 896 | 425 415 | 443 306 | 46 204 | 63 884 | 65 523 | 68 041 | 130 711 | 126 764 | 161 992 | 121 694 | | | 0 | 0 |
| 2 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Mindösszesen | 363 924 | 404 896 | 425 415 | 443 306 | 46 204 | 63 884 | 65 523 | 68 041 | 130 711 | 126 764 | 161 992 | 121 694 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | - Kötelező feladatok | | | | | | | | | 10 | 30 | 30 | 30 | | | | |
| 6 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 30 | 30 | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Feladat jellege szerint mindösszesen:** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | - Kötelező feladatok | 363 924 | 404 896 | 425 415 | 443 306 | 46 204 | 63 884 | 65 523 | 68 041 | 130 721 | 126 794 | 162 022 | 121 724 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | - Önként vállalt feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - Állami (államigazgatási) feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | **MINDÖSSZESEN (45+49):** | **363 924** | **404 896** | **425 415** | **443 306** | **46 204** | **63 884** | **65 523** | **68 041** | **130 721** | **126 794** | **162 022** | **121 724** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 13 | Intézményfinanszírozás miatti korrekció | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **14** | **MINDÖSSZESEN:** | | | | | | | | | | | | | | | | |

**Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása és intézménye kiadásai**

Ezer Ft-ban

| | Intézmény megnevezése | Működési kiadások | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Elvonások és befizetések (K502) | | | | Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülre (K506) | | | | Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre (K512) | | | | Működési célú tartalék (K513) | | | |
| | | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) |
| | A | AH | AI | AJ | AK | AL | AM | AN | AO | AP | AQ | AR | AS | AT | AU | AV | AW |
| | **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | - Kötelező feladatok | | | 32 656 | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Mindösszesen | 0 | 0 | 32 656 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | - Kötelező feladatok | | | | | 18 384 | | 52 811 | | | | | | | | | |
| 6 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 384 | 0 | 52 811 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Feladat jellege szerint mindösszesen:** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | - Kötelező feladatok | 0 | 0 | 32 656 | 0 | 18 384 | 0 | 52 811 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | - Önként vállalt feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - Állami (államigazgatási) feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | **MINDÖSSZESEN (45+49):** | **0** | **0** | **32 656** | **0** | **18 384** | **0** | **52 811** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 13 | Intézményfinanszírozás miatti korrekció | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **14** | **MINDÖSSZESEN:** | | | | | | | | | | | **0** | **0** | | | | |

**Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása és intézménye kiadásai**

Ezer Ft-ban

| | Intézmény megnevezése | Felhalmozási kiadások | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Beruházások (K6) | | | | Felújítások (K7) | | | | Egyéb pénzügyi befektetések (K65-K66), kölcsönök (K82, K86, K87) | | | |
| | | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) |
| | A | AX | AY | AZ | BA | BB | BC | BD | BE | BF | BG | BH | BI |
| | **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény** | | | | | | | | | | | | |
| 1 | - Kötelező feladatok | 1 791 | 2 000 | 18 528 | 5 668 | | | | | | | | |
| 2 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | | | | |
| 3 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Mindösszesen | 1 791 | 2 000 | 18 528 | 5 668 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása** | | | | | | | | | | | | |
| 5 | - Kötelező feladatok | | | | | | | | | | | | |
| 6 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | | | | |
| 7 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Feladat jellege szerint mindösszesen:** | | | | | | | | | | | | |
| 9 | - Kötelező feladatok | 1 791 | 2 000 | 18 528 | 5 668 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | - Önként vállalt feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - Állami (államigazgatási) feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | **MINDÖSSZESEN (45+49):** | **1 791** | **2 000** | **18 528** | **5 668** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 13 | Intézményfinanszírozás miatti korrekció | | | | | | | | | | | | |
| **14** | **MINDÖSSZESEN:** | | | | | | | | | | | | |

**Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása és intézménye kiadásai**

Ezer Ft-ban

| | Intézmény megnevezése | Felhalmozási kiadások | | | | | | | | Finanszírozási kiadások | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülre (K84) | | | | Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre (K89) | | | | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914) | | | |
| | | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) |
| | A | BJ | BK | BL | BM | BN | BO | BP | BQ | BR | BS | BT | BU |
| | **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény** | | | | | | | | | | | | |
| 1 | - Kötelező feladatok | | | | | | | | | | | | |
| 2 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | | | | |
| 3 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása** | | | | | | | | | | | | |
| 5 | - Kötelező feladatok | | | | | | | | | | | | |
| 6 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | | | | |
| 7 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Feladat jellege szerint mindösszesen:** | | | | | | | | | | | | |
| 9 | - Kötelező feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | - Önként vállalt feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - Állami (államigazgatási) feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | **MINDÖSSZESEN (48+49):** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Intézményfinanszírozás miatti korrekció | | | | | | | | | | | | |
| 14 | **MINDÖSSZESEN:** | | | | | | | | | | | | |

**Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása és intézménye kiadásai**

Ezer Ft-ban

| | Intézmény megnevezése | Finanszírozási kiadások | | | | | | | | Kiadás összesen | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Belföldi értékpapírok vásárlása (K912) | | | | Irányító szervi támogatás (K915) | | | | | | | |
| | | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) | 2023.évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) | 2024. évi módosított előirányzat (25/2024.) | 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (/2025.) |
| | A | BV | BW | BX | BY | BZ | CA | CB | CC | CD | CE | CF | CG |
| | **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény** | | | | | | | | | | | | |
| 1 | - Kötelező feladatok | | | | 0 | | | | | 542 630 | 597 544 | 704 114 | 638 709 |
| 2 | - Önként vállalt feladatok | | | | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 542 630 | 597 544 | 704 114 | 638 709 |
| | **Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása** | | | | | | | | | | | | |
| 5 | - Kötelező feladatok | | | | | 394 792 | 423 075 | 433 007 | 467 193 | 413 186 | 423 105 | 485 848 | 467 223 |
| 6 | - Önként vállalt feladatok | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | - Állami (államigazgatási) feladatok | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Mindösszesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 394 792 | 423 075 | 433 007 | 467 193 | 413 186 | 423 105 | 485 848 | 467 223 |
| | **Feladat jellege szerint mindösszesen:** | | | | | | | | | | | | |
| 9 | - Kötelező feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 394 792 | 423 075 | 433 007 | 467 193 | 955 816 | 1 020 649 | 1 189 962 | 1 105 932 |
| 10 | - Önként vállalt feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - Állami (államigazgatási) feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | **MINDÖSSZESEN (45+49):** | **0** | **0** | **0** | **0** | **394 792** | **423 075** | **433 007** | **467 193** | **955 816** | **1 020 649** | **1 189 962** | **1 105 932** |
| 13 | Intézményfinanszírozás miatti korrekció | | | | | | | | | 394 792 | 423 075 | 433 007 | 467 193 |
| **14** | **MINDÖSSZESEN:** | | | | | | | | | **561 024** | **597 574** | **756 955** | **638 739** |

# Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása és intézménye előirányzat felhasználási ütemterve

| sor-szám | | 2025.évi javasolt előirányzat / 2025. | január | február | március | április | május | június | július | augusztus | szeptember | október | november | december | **összesen** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Intézmény** | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény** | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Személyi juttatások (K1) | 443 306 | 36 942 | 36 942 | 36 942 | 36 942 | 36 942 | 36 942 | 36 942 | 36 942 | 36 942 | 36 942 | 36 942 | 36 942 | **443 306** |
| 3. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) | 68 041 | 5 670 | 5 670 | 5 670 | 5 670 | 5 670 | 5 670 | 5 670 | 5 670 | 5 670 | 5 670 | 5 670 | 5 670 | **68 041** |
| 4. | Dologi kiadások (K3) | 121 694 | 10 141 | 10 141 | 10 141 | 10 141 | 10 141 | 10 141 | 10 141 | 10 141 | 10 141 | 10 141 | 10 141 | 10 141 | **121 694** |
| 5. | Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 6. | Elvonások és befizetések kiadások (K502) | 0 | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 7. | Működési célú támogatás ÁHT-n belülre (K506) | 0 | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 8. | Beruházások (K6) | 5 668 | 174 | 166 | 3 834 | 166 | 166 | 166 | 166 | 166 | 166 | 166 | 166 | 166 | **5 668** |
| 9. | Felújítások (K7) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 10. | Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 11. | **Kiadások összesen** | **638 709** | **52 927** | **52 919** | **56 587** | **52 919** | **52 919** | **52 919** | **52 919** | **52 919** | **52 919** | **52 919** | **52 919** | **52 919** | **638 709** |
| 12. | Elvonások és befizetések bevételei (B12) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 13. | Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B16) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 14. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B25) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 15. | Működési bevételek (B4) | 171 516 | 14 293 | 14 293 | 14 293 | 14 293 | 14 293 | 14 293 | 14 293 | 14 293 | 14 293 | 14 293 | 14 293 | 14 293 | **171 516** |
| 16. | Felhalmozási bevételek (B5) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 17. | Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B6) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 18. | Előző évi maradvány igénybevétele (B813) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 19. | Központi, irányító szervi támogatás (B816) | 467 193 | 38 634 | 38 626 | 42 294 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | **467 193** |
| 20. | **Bevételek összesen** | **638 709** | **52 927** | **52 919** | **56 587** | **52 919** | **52 919** | **52 919** | **52 919** | **52 919** | **52 919** | **52 919** | **52 919** | **52 919** | **638 709** |
| 21. | Likviditási egyensúly intézmény | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| 22. | **Társulás** | | | | | | | | | | | | | | |
| 23. | Személyi juttatások (K1) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 24. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 25. | Dologi kiadások (K3) | 30 | 2 | 2 | 2 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 | **30** |
| 26. | Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 27. | Elvonások és befizetések kiadásai (K502) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 28. | Működési célú támogatás ÁHT-n belülre (K506) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 29. | Beruházások (K6) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 30. | Felújítások (K7) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 31. | Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 32. | Központi, irányító szervi támogatás (K915) | 467 193 | 38 634 | 38 626 | 42 294 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | **467 193** |
| 33. | **Kiadások összesen** | **467 223** | **38 636** | **38 628** | **42 296** | **38 628** | **38 629** | **38 629** | **38 629** | **38 629** | **38 629** | **38 629** | **38 628** | **38 628** | **467 223** |
| 34. | Elvonások és befizetések bevételei (B12) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 35. | Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B16) | 467 193 | 38 634 | 38 626 | 42 294 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | 38 626 | **467 193** |
| 36. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B25) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 37. | Működési bevételek (B4) | 30 | 2 | 2 | 2 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 | **30** |
| 38. | Felhalmozási bevételek (B5) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 39. | Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B6) | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 40. | Előző évi maradvány igénybevétele (B813) | 0 | | | | | | | | | | | | | **0** |
| 41. | **Bevételek összesen** | **467 223** | **38 636** | **38 628** | **42 296** | **38 628** | **38 629** | **38 629** | **38 629** | **38 629** | **38 629** | **38 629** | **38 628** | **38 628** | **467 223** |
| 42. | Likviditási egyensúly társulás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43. | **Összevont** | | | | | | | | | | | | | | |
| 44. | **Kiadások** | **638 739** | **52 929** | **52 921** | **56 589** | **52 921** | **52 922** | **52 922** | **52 922** | **52 922** | **52 922** | **52 922** | **52 921** | **52 921** | **638 739** |
| 45. | **Bevételek** | **638 739** | **52 929** | **52 921** | **56 589** | **52 921** | **52 922** | **52 922** | **52 922** | **52 922** | **52 922** | **52 922** | **52 921** | **52 921** | **638 739** |
| 46. | **Likviditási egyensúly** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

2. kiegészítő melléklet

**Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulás állami hozzájárulásának jogcímei és összegei 2024-2025. évben**

| | Megnevezés | Mutató megnevezése | 2024. évi | | 2025. évi | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | mutató | tervezet (Ft) | mutató | tervezet (Ft) |
| 1 | Házi segítségnyújtás - Szociális segítés | fő | | 0 | | 0 |
| 2 | Házi segítségnyújtás - Személyi gondozás | fő | 76 | 59 531 560 | 82 | 69 093 200 |
| 3 | Időskorúak nappali intézményi ellátása | fő | 97 | 50 899 780 | 110 | 61 468 000 |
| 5 | Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása | fő | 12 | 14 573 520 | 13 | 16 842 800 |
| 6 | Számított intézményvezetői és a segítői munkatárs létszámhoz kapcsolódó bértámogatás -ESZI | fő | 19 | 137 729 100 | 19 | 148 032 800 |
| 7 | Intézmény-üzemeltetési támogatás | | | 32 765 000 | | 36 840 923 |
| 8 | Támogató Szolgáltatás alaptámogatás | működési hó | 12 | 3 000 000 | 12 | 3 000 000 |
| 9 | Támogató Szolgáltatás teljesítmény támogatás | feladategység | 3 300 | 13 926 000 | 3 300 | 14 751 000 |
| 10 | **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény összesen** | | | **312 424 960** | | **350 028 723** |

**Intézmény neve: Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény**
**Intézmény címe: Nagykanizsa, Teleki út 19/B**
**Iktatószám:NK/04/248-2/2024**

**Jegyzőkönyv**
**a 2025. évi költségvetés keretszámairól**

| Álláshelyszám (fő) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Szakmai | 66,00 | 66,00 | 66,00 | 66,00 |
| Nem szakmai | 18,00 | 18,00 | 18,00 | 18,00 |
| Összesen | 84,00 | 84,00 | 84,00 | 84,00 |

ezer forintban

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma/ PSZ főkönyv | 2022.évi tény | 2023.évi tény | 2024. évi tervezett előirányzat | 2025. évi tervezett előirányzat |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Kiadások** | | | | | |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 280 100 | 315 854 | 394 938 | 429 790 |
| *02* | *ebből illetmények ágazati pótlék,egészségügyi kiegészítő pótlék nélkül* | | *280 100* | *315 854* | *340 920* | *372 555* |
| *03* | *ebből ágazati pótlék* | | | | *52 577* | *54 403* |
| *04* | *ebből egészségügyi kiegészítő pótlék* | | | | *1 441* | *2 832* |
| *05* | Normatív jutalmak | K1102 | | | | |
| *06* | Céljuttatás, projektprémium | K1103 | 11 086 | 26 350 | | |
| *07* | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | 6 613 | 6 303 | 2 717 | 3 100 |
| *08* | Végkielégítés | K1105 | | | | |
| *09* | Jubileumi jutalom | K1106 | 2 108 | 3 448 | 626 | 1 761 |
| *10* | Béren kívüli juttatások | K1107 | | | | |
| *11* | Ruházati költségtérítés | K1108 | | | | |
| *12* | Közlekedési költségtérítés | K1109 | 2 074 | 4 060 | 4 429 | 4 559 |
| *13* | Egyéb költségtérítések | K1110 | | | 336 | 336 |
| *14* | Lakhatási támogatás | K1111 | | | | |
| *15* | Szociális támogatások | K1112 | | | | |
| *16* | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1113 | 4 085 | 5 523 | 1 150 | 3 060 |
| **17** | **Foglalkoztatottak személyi juttatásai** | **K11** | **306 066** | **361 538** | **404 196** | **442 606** |
| 18 | Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | | | | |
| 19 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 710 | 2384 | | |
| 20 | Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció) | K123 | 58 | 2 | 700 | 700 |
| **21** | **Külső személyi juttatások** | **K12** | **768** | **2 386** | **700** | **700** |
| **22** | **Személyi juttatások** | **K1** | **306 834** | **363 924** | **404 896** | **443 306** |
| | | | | | | |
| 23 | Szociális hozzájárulási adó | 551 | 39 476 | 43 291 | 52 396 | 57 435 |
| 24 | Egészségügyi hozzájárulás | 553 | | | | |
| 25 | Táppénz hozzájárulás | 554 | 487 | 638 | | |
| 26 | Munkáltatót terhelő szja (reprezentáció után) | 557 | 46 | 43 | 231 | 231 |
| 27 | Rehabilitációs hozzájárulás | 556 | 2 625 | 2 232 | 11 257 | 10 375 |
| **28** | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **42 634** | **46 204** | **63 884** | **68 041** |
| | | | | | | |
| 29 | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 2 775 | 2 255 | 2 485 | 2 700 |
| *30* | *Gyógyszerbeszerzés* | *5111* | *1 302* | *860* | *1 200* | *1 200* |
| *31* | *Folyóirat-beszerzés* | *5114* | *298* | *292* | *292* | *307* |
| *32* | *Egyéb információhordozó beszerzés* | *5115* | | *143* | *143* | *143* |
| *33* | *Egyéb szakmai anyag* | *5119* | *1 175* | *960* | *850* | *1 050* |
| 34 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 6 458 | 6 608 | 7 730 | 8 270 |
| 35 | *Élelmiszer beszerzés* | | | | | |
| 36 | *Irodaszer* | 5122 | *1 107* | *1 296* | *1 000* | *1 000* |
| *37* | *Nyomtatvány* | 5122 | *36* | *37* | *200* | *200* |
| *38* | *Hajtó- és kenőanyag* | 5124 | *1 500* | *1 421* | *1 480* | *2 180* |
| *39* | *Munkaruha, védőruha* | 5127 | *80* | | *200* | *40* |

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma/ PSZ főkönyv | 2022.évi tény | 2023.évi tény | 2024. évi tervezett előirányzat | 2025. évi tervezett előirányzat |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 40 | Tisztítószer | 51291 | 3 078 | 3 196 | 4 000 | 4 000 |
| 41 | Karbantartási anyag | 51292 | 187 | 254 | 400 | 400 |
| 42 | Számítástechnikai anyag beszerzés | 51293 | 74 | 68 | | |
| 43 | Egyéb anyag | 51294 | 396 | 336 | 450 | 450 |
| 44 | Árubeszerzés | K313 | | | | |
| 45 | Informatikai szolgáltatások | K321 | 2 161 | 2 056 | 895 | 1 081 |
| 46 | Szám.gépek,rendsz.tervez.,tanácsa.üh.szolg.kiadás | 5211 | | | 111 | 135 |
| 47 | Számítástechnikai szoftverhez kapcsolódó informatikai szolgáltatás | 5211 | 279 | 151 | 190 | 190 |
| 48 | Informatikai eszközök, szolgáltatások bérlete | 5211 | 14 | | | |
| 48 | Informatikai eszközök karbantartási szolgáltatásai | 5211 | 212 | 219 | 144 | 144 |
| 49 | Adatátviteli célú távközlési díjak /internet/ | 5212 | 395 | 423 | 450 | 612 |
| 50 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | | | 1 711 | 1 749 |
| 51 | Nem adatátviteli célú távközlési díjak /telefon/ | 5213 | 741 | 658 | 1 061 | 1 061 |
| 52 | Egyéb különféle kommunikáció | 5214 | 520 | 605 | 650 | 688 |
| 53 | Közüzemi díjak | K331 | 18 280 | 36 089 | 25 984 | 20 687 |
| 54 | Villamosenergia | K3311 | 5 754 | 12 113 | 6 469 | 4 326 |
| 55 | Gázenergia | K3312 | 9 155 | 16 560 | 16 408 | 12 447 |
| 56 | Távhő-és melegvíz szolgáltatási díjak kiadásai | K3313 | | | | |
| 57 | Víz- és csatorndíjak | K3314 | 3 371 | 7 416 | 3 107 | 3 914 |
| 58 | Vásárolt élelmezés | K332 | 14 144 | 22 062 | 24 588 | 25 317 |
| 59 | Bérleti és lízing díjak | K333 | 10 | 5 | | 15 |
| 60 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 6 151 | 5 968 | 6 153 | 7 092 |
| 61 | Ingatlan karbantartás | 5251 | 5 127 | 4 956 | 4 916 | 5 312 |
| 62 | Gép, berendezés karbantartás | 5252 | 432 | 554 | 687 | 973 |
| 63 | Jármű karbantartás | 5253 | 592 | 458 | 550 | 807 |
| 64 | Közvetített szolgáltatások | K335 | 13 999 | 17 000 | 14 879 | 11 603 |
| 65 | ÁHT-n belül továbbszámlázandó kiadások | 8141 | 4 577 | 6 206 | 4 189 | 794 |
| 66 | ÁHT-n kívül továbbszámlázandó kiadások | 8142 | 9 422 | 10 794 | 10 690 | 10 809 |
| 67 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 4 026 | 5 282 | 6 144 | 6 980 |
| 68 | Vásárolt közszolgáltatások | 5261 | 4 026 | 5 282 | 6 144 | 6 980 |
| 69 | ebből munkavédelmi szolgáltatás célelőriányzat | | | | 1 044 | 1 092 |
| 70 | ebből adatvédelmi szolgáltatás célelőirányzat | | | | 1 044 | 1 092 |
| 72 | Egyéb szakmai szolgáltatás(Idősek hete) | 5263 | | | | |
| 73 | Egyéb szolgáltatások | K337 | 4 127 | 4 437 | 4 905 | 5 619 |
| 74 | Biztosítási díjak | 5271 | 547 | 705 | 605 | 944 |
| 75 | Pénzügyi, befektetési szolgáltatái díjak /bankköltség/ | 5272 | | | | |
| 76 | Bankköltség,giro | 52721 | 18 | 118 | 140 | 140 |
| 77 | Tranzakciós illeték | 52722 | 236 | 328 | 240 | 400 |
| 78 | Postai utalvány költsége | 52723 | 185 | 149 | 120 | 160 |
| 79 | Szállítási szolgáltatások | 5273 | 85 | 7 | | |
| 80 | Ingatlanhoz kapcsolódó üzemeltetési kiadások | 5279 | 258 | 266 | 265 | 360 |
| 81 | Szemétszállítás | 52791 | 1 060 | 1 161 | 1 444 | 1 444 |
| 82 | Postaköltség | 5274 | 313 | 406 | 400 | 450 |
| 83 | Üzemorvosi szolgáltatás | 52792 | 896 | 920 | 848 | 848 |
| 84 | Közösköltség | 52793 | 59 | 29 | 90 | 90 |
| 85 | Egyéb üzemeltetési szolgáltatás | 52793 | 470 | 348 | 753 | 783 |
| 86 | Kiküldetések kiadásai | K341 | 69 | 0 | 0 | 100 |
| 87 | Belföldi kiküldetés | 528 | 69 | | | 100 |
| 89 | Reklám- és propagandakiadások | K342 | | | 79 | 79 |
| 90 | Működési élú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 16 060 | 23 529 | 23 405 | 22 662 |
| 91 | Levonható működési célú előzetesen felszámított ÁFA | 3641211 | 5 852 | 8 417 | 8 304 | 7 837 |
| 92 | ebből célelőirányzat áfa | | | | 8 304 | 7 837 |
| 93 | Le nem vonható működési célú előzetesen felszámított ÁFA | 8435311 | 10 208 | 15 112 | 15 101 | 14 825 |

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma/ PSZ főkönyv | 2022.évi tény | 2023.évi tény | 2024. évi tervezett előirányzat | 2025. évi tervezett előirányzat |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *94* | *ebből célelőirányzat áfa* | | | | *8 961* | *7 347* |
| 95 | *Kiszámlázott érték.termékek,szolg.fizetendő áfa* | *K352* | *7 338* | *5 106* | *7 117* | *5 973* |
| *96* | *ebből 2024. évet érintő rész* | | | | *7 117* | |
| *97* | *ebből 2025. évet érintő rész* | | | | | *5 973* |
| 98 | *Egyéb dologi kiadások* | *K355* | *387* | *314* | *689* | *1 767* |
| *99* | H.adók,e.vám,illeték és adójell.befiz.kiad | *8435341* | *159* | *240* | *240* | *288* |
| *100* | Díjak, egyéb befizetések | *8435342* | *101* | *70* | *95* | *95* |
| *101* | Kés.kam.,pót.kötbér,perktg.e.szank.kapcs.kiad. | *843535* | *16* | *1* | | |
| *101* | Egyéb különféle dologi | *843539* | *111* | *3* | *354* | *1 384* |
| **102** | **Dologi kiadások** | **K3** | **95 985** | **130 711** | **126 764** | **121 694** |
| | | | | | | |
| **103** | **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | **K4** | | | **0** | **0** |
| | | | | | | |
| **104** | **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | **6 449** | | | |
| | | | | | | |
| 105 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | | | | |
| 106 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | | | | |
| 107 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | | | | |
| 108 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 2 827 | 1 410 | 1 575 | 4 463 |
| 109 | Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (levonható) | K67 | 763 | 381 | 425 | 1 205 |
| **110** | **Beruházások** | **K6** | **3 590** | **1 791** | **2 000** | **5 668** |
| | | | | | | |
| **111** | **Felújítások** | **K7** | | | | |
| | | | | | | |
| **112** | **Egyéb felhalmozási célú kiadások** | **K8** | | | | |
| | | | | | | |
| **113** | **Finanszírozási kiadások** | **K9** | | | | |
| **114** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN** | **K1-K9** | **455 492** | **542 630** | **597 544** | **638 709** |
| | | | | | | |
| | **Bevételek** | | | | | |
| **115** | **Működési célú támogatások ÁHT-n belülről** | **B1** | | | | |
| 116 | Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről | B16 | | | | |
| | | | | | | |
| **117** | **Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről** | **B2** | | | | |
| | | | | | | |
| **118** | **Közhatalmi bevételek** | **B3** | | | | |
| | | | | | | |
| 119 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | | | | |
| 120 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 6 225 | 9 327 | | |
| | | | | | | |
| 121 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | 14 887 | 18 668 | 14 879 | 11 603 |
| *122* | *ÁHT-n belülre továbbszámlázott bevételek* | *91231* | *5 310* | *6 570* | *4 189* | *794* |
| *123* | *ÁHT-n kívülre továbbszámlázott bevételek* | *91232* | *9 577* | *12 098* | *10 690* | *10 809* |
| 124 | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | | |
| 125 | Ellátási díjak(mentes,köteles | B405 | 96 383 | 130 343 | 144 169 | 146 073 |
| 126 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 5 602 | 7 555 | 7 117 | 5 973 |
| | | | | | | |
| 127 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 6 971 | 6 322 | 8 304 | 7 837 |
| *128* | *ebből 2025. évet érintő rész* | | | | 8 304 | 7 837 |
| 129 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek | B4081 | | | | |
| 130 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | 1 038 | 5 880 | | |
| 131 | Egyéb működési bevételek | B411 | 4 283 | 15 148 | | 30 |
| **132** | **Működési bevételek** | **B4** | **135 389** | **193 243** | **174 469** | **171 516** |
| 133 | Immateriális javak értékesítése | B51 | | | | |
| 134 | Ingatlanok értékesítése | B52 | | | | |

a

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma/ PSZ főkönyv | 2022.évi tény | 2023.évi tény | 2024. évi tervezett előirányzat | 2025. évi tervezett előirányzat |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 135 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 343 | | | |
| 136 | Részesedések értékesítése | B54 | | | | |
| 137 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | | | | |
| **138** | **Felhalmozási bevételek** | **B5** | **343** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | |
| **139** | **Működési célú átvett pénzeszközök** | **B6** | | | | |
| | | | | | | |
| **140** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | **B7** | | | | |
| | | | | | | |
| **141** | **Előző év költségvetési maradványának igénybevétele** | **B8131** | **1495** | **28537** | | |
| **142** | **Központi, irányító szervi támogatás** | **B816** | **346 802** | **394 792** | **423 075** | **467 193** |
| **143** | **Belföldi finanszírozási bevételek** | **B8** | **348 297** | **423 329** | **423 075** | **467 193** |
| **144** | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | **B1-B8** | **484 029** | **616 572** | **597 544** | **638 709** |

Nagykanizsa, 2025. január 14.

Dr. Tóth - Bagó Mónika
intézményvezető

Kunics György
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Gazdálkodási osztályvezető

Bagarus Ágnes
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Humán és Hatósági osztályvezető