

Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása

ELŐTERJESZTÉS

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

2025. május 26-i ülésére

Napirend címe: **Beszámoló Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális
Társulásának 2024. évi gazdálkodásáról**

Készítette: Gazdálkodási Osztály 

Ellenőrizte: Kunics György (osztályvezető, Gazdálkodási Osztály) 

Egyeztetve: Bagarus Ágnes (csoportvezető, Humánigazgatási és
szervezési csoport) 
Dr. Tóth-Bagó Mónika (igazgató,
Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény) 
dr. NEMESNÉ dr. NAGY GABRIELLA (OSZTÁLYVEZETŐ
HUMAN OSZTÁLY)

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


**Dr. Györgyák Krisztina
jegyző**

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91.§ (1)-(3) bekezdése alapján a zárszámadási határozatot el kell készíteni és a Társulási Tanács elé terjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig, azaz május 31-ig hatályba kell léptetni.

„(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatókat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatókat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,*
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,*
- c) a vagyonkimutatót, és*
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.*

(3) A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.”

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.”*

A 2024. évi zárszámadás az Áht., az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.), valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően készült el.

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 2024. évi zárszámadás tartalmazza a költségvetési év terv- és tény-, illetve az előző év tényadatait, továbbá a 2024. évi maradvány- és a vagyonkimutatót.

Az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján a társulási tanács negyedévenként a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Az Áht. 30. § (3) bekezdése előírja, hogy a bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. E törvényi kötelezettséget alapul véve a 2024. negyedik negyedévi költségvetési határozat-módosítás során a bevételi és a szükséges kiadási előirányzatok a teljesítésnek megfelelően módosításra kerültek.

Nagykanizsa–Surd-Zalacomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a 2024. évi költségvetésről szóló 4/2024. (II.15.) számú határozatát - az Áht. 34. § (1)-(5) bekezdésének megfelelően - négy alkalommal módosította:

- Intézményi saját hatáskörű előirányzatmódosítás miatt, továbbá a 2023. évi gazdálkodás során keletkezett maradvány összegével, a 14/2024. (V.24.) határozatban.
- Intézményi saját hatáskörű előirányzatmódosítás miatt, valamint felügyeleti szervi döntésekből eredő többletfeladatok finanszírozására átvett pénzeszközök összegével a 21/2024. (IX.05.) határozatban.
- Intézményi saját hatáskörű előirányzatmódosítás miatt, valamint felügyeleti szervi döntésekből eredő többletfeladatok finanszírozására átvett pénzeszközök összegével a 25/2024. (XI.13.) határozatban.
- A fenntartóval történő elszámolás, intézményi saját hatáskörű előirányzatmódosítás, valamint a 2024. évi gazdálkodás záró, rendező tételei miatt az 2/2025. (II.21.) határozatban.

Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása 2024. évi működése szerkezetében jelentősen nem változott az előző évhez képest. A költségvetési év során kifizűzött feladatok végrehajtása, a bevételek és kiadások az alábbiak szerint alakultak.

I. Bevételek

Nagykanizsa – Surd - Zalakomár Szociális Társulása 2024. év során **799 563 e Ft bevételt** realizált. A bevételi előirányzatok, valamint teljesítés adatok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti (1/4. melléklet alapján):

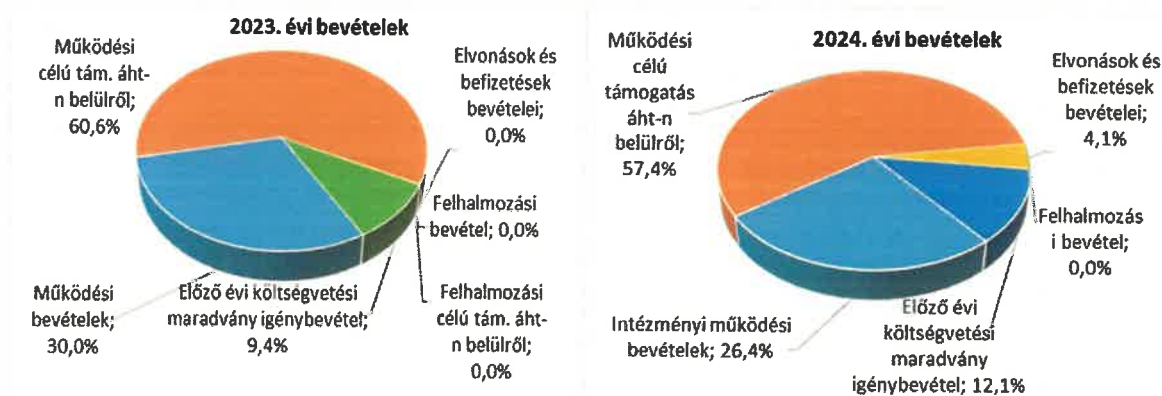
adatok ezer forintban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-a az eredeti előirányzathoz	Teljesítés %-a a módosított előirányzathoz	2024. évi bevétel szerkezete %-ban
Működési célú támogatások	423 075	493 555	491 588	116,19%	99,60%	61,48%
Elvonások és befizetések bevételei	0	32 656	32 656	-	100,00%	4,08%
Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	423 075	460 899	458 932	108,48%	99,57%	57,40%
Működési bevételek	174 499	210 995	210 995	120,91%	100,00%	26,39%
Működési költségvetés bevételei összesen	597 574	704 550	702 583	117,57%	99,72%	87,87%
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	197	197	-	100,00%	0,02%
Felhalmozási bevételek	0	197	197	-	100,00%	0,02%
Költségvetési bevételek összesen	597 574	704 747	702 780	117,61%	99,72%	87,90%
Finanszírozási bevételek összesen	0	96 783	96 783	-	100,00%	12,10%
Működési célú költségvetési maradvány	0	96 783	96 783	-	100,00%	12,10%
Bevételek mindösszesen	597 574	801 530	799 563	133,80%	99,75%	100,00%

A 2024. évi bevételek módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése az év végi rendező tételekkel, valamint a cél-előirányzatok elszámolásával 99,75 %, melynek oka, hogy a negyedik költségvetésmódosítás során a teljesítési adatokat figyelembe véve a bevételi előirányzatok beigazításra kerültek.

A bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyított teljesítése 133,80 %, mely elsősorban a működésre átvett támogatások, valamint az előző évi költségvetési maradvány igénybevételének növekedéséből adódik.

A 2023. és 2024. évi bevételek összetételét az alábbi diagramok szemléltetik:



A 2023. és 2024. évi bevételek megoszlásában nincs jelentős elmozdulás. A bevételek jelentős hányadát mindkét évben a működési támogatások teszik ki (60,6% és 57,4%), illetve a működési bevételek (30,0% és 26,4%).

I.1. Költségvetési bevételek

A Társulás költségvetési bevétele 2024-ben **702 780 e Ft** volt, mely az alábbi jogcímeket érintette:

Működési célú támogatások 491 588 e Ft:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről 32 656 e Ft
- működési célú támogatások államháztartáson belülről 458 932 e Ft

Működési bevételek 210 995 e Ft:

- működési bevételek 210 995 e Ft

Felhalmozási költségvetés bevételei összesen 197 e Ft

- felhalmozási bevételek 197 e Ft

I.1.1. Működési célú támogatások 491 588 e Ft

I.1.1.1. Elvonások és befizetések bevételei

Elvonások és befizetések bevételei soron a Társulásnak 32 656 e Ft bevétele keletkezett, amely az intézmény fel nem használt 2023. évi finanszírozásából ered.

I.1.1.2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről

Államháztartáson belülről származó működési célú támogatásként a Társulás összesen 458 932 e Ft-ot számolt el, melyből 453 652 e Ft-ot Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatától, 4 999 e Ft-ot Zalakomár Község Önkormányzatától, 281 e Ft-ot Surd Község Önkormányzatától vett át.

I.1.2. Működési bevételek

A működési bevételek az összes bevétel 26,39%-os arányát képviselik az összes bevételnek.

A Társulás **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézményében** a költségvetési év során intézményi működési bevételként 207 183 e Ft realizálódott, melynek jelentős része (74 %) a gondozási díjakból és étkeztetéssel kapcsolatos térítési díjakból származó bevétel (152 455 e Ft). Ezen kívül a dolgozóknak továbbszámlázott telefondíj térítésből, az ellátottaknak továbbszámlázott gyógyszer térítési díjakból, illetve továbbszámlázott energiafelhasználásból (21 034 e Ft), valamint kapott bankkamatból (5 935 e Ft), ÁFA visszatérítésből (6 176 e Ft) származtak a működési bevételek. A Nemzeti Adó és Vámhivataltól érkezett szakképzési hozzájárulás bevétele (21 583 e Ft).

A **Társulás** működési bevételként 3 812 e Ft kamatbevételt realizált 2024. évben.

I. 2. Finanszírozási bevételek

A Társulás külső finanszírozást nem vett igénybe így finanszírozási bevétele csak az előző évi maradvány igénybevételeből adódott, melynek összege 2024. évben **96 783 e Ft**. Ebből a Társulás előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (2023. évi beszámolójában kimutatott maradvány) 22 841 e Ft, illetve az intézmény előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 73 942 e Ft.

II. Kiadások

Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása 2024. évi kiadási előirányzatai fedezetet nyújtottak a zavartalan működéshez. A Társulás összevont kiadásainak teljesítése 680 939 e Ft.

Kiadások alakulása (1/8. sz. melléklet alapján)

adatok ezer forintban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %-a az eredeti előirányzathoz	Teljesítés %-a a módosított előirányzathoz	2024. évi kiadás szerkezete % ban
Személyi jellegű kiadások	404 896	418 902	413 418	102,10%	98,69%	60,71%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	63 884	64 742	53 969	84,48%	83,36%	7,93%
Dologi kiadások	126 794	210 331	115 018	90,71%	54,68%	16,89%
Működési célú pénzeszköz átadások	0	89 027	80 187	-	90,07%	11,78%
Elvonások és befizetések	0	32 656	32 656	-	100,00%	4,80%
Működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	56 371	47 531	-	84,32%	6,98%
Működési költségvetés kiadásai összesen	595 574	783 002	662 592	111,25%	84,62%	97,31%
Beruházások	2 000	18 528	18 347	917,35%	99,02%	2,69%
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	2 000	18 528	18 347	917,35%	99,02%	2,69%
Költségvetési kiadások összesen	598 574	801 530	680 939	113,76%	84,95%	100,00%
Kiadások mindösszesen	597 574	801 530	680 939	113,95%	84,95%	100,00%

A kiadások 2024. évi teljesítése a módosított kiadási előirányzat viszonylatában 84,95 %.

A kiadások eredeti előirányzathoz viszonyított teljesítése 113,95%.

A kiadások jelentős részét, 68,64 %-át a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok képezik. Második legnagyobb arányt a dologi kiadások teszik ki (16,89 %). A kiadások szerkezeti aránya az előző évekhez képest jelentősen nem változott, amely továbbra is azt mutatja, hogy a nyújtott szolgáltatások mennyire humánerőforrás igényesek. A működési és felhalmozási kiadások aránya az alábbiak szerint alakult 2023-ben és 2024-ben az 1/1. melléklet szerint.

Megnevezés	2023	2024
Működési kiadások aránya	99,68%	97,00%
Felhalmozási kiadások aránya	0,32%	3,00%
Összesen	100,00%	100,00%

II. 1. Költségvetési kiadások

A Társulás költségvetési kiadása összesen 680 939 e Ft, melyből

- működési költségvetési kiadások 662 592 e Ft:
 - személyi jellegű kiadások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 467 387 e Ft;
 - dologi kiadások 115 018 e Ft;
 - működési célú pénzeszköz átadások 80 187 e Ft.
- felhalmozási költségvetési kiadások 18 347 e Ft:
 - beruházások 18 347 e Ft

és az alábbi jogcímeken kerültek felhasználásra.

II.1.1. Működési költségvetés kiadásai 662 592 e Ft

II. 1. 1.1. Személyi jellegű kiadások, Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A Társulás Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézménye személyi juttatásokra a módosított előirányzat 98,69 %-át, **413 418 e Ft**-ot használt fel. Személyi juttatások között kerültek kifizetésre a jogszabályi előírásokon alapuló illetmények, munkabérek, költségtérítések, valamint a fenntartó által engedélyezett jutalom. A 2023. évhez képest 13,6%-kal több kiadás merült fel, melynek fő oka a minimálbéremelés. Külső személyi juttatások körében a szakmai gyakorlati hely biztosításával kapcsolatos juttatások kerültek kifizetésre. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó **53 969 e Ft** összegben teljesült, amely 16,81 %-kal növekedett 2023. évhez képest.

II. 1.1.2. Dologi kiadások

A Társulás dologi kiadásokra összevontan az előirányzat 54,68 %-át (**115 018 e Ft**) fordította. Dologi kiadások között kerültek elszámolásra a szakmai és üzemeltetéshez kapcsolódó anyagbeszerzések, informatikai és kommunikációs szolgáltatások kiadásai, közüzemi díjak, a vásárolt élelmezés, karbantartási és egyéb szolgáltatások, valamint minden, az intézmény folyamatos és biztonságos működésével kapcsolatban felmerült kiadás.

II. 1.1.3. Működési célú pénzeszköz átadások

II.1.1.3.1. Elvonások és befizetések

Ezen a soron az intézmény által előző évi fel nem használt finanszírozása került kimutatásra **32 656 e Ft** összegben.

II.1.1.3.2. Működési célú támogatások államháztartáson belülre

A Társulás a 2023. évi maradvány elszámolása során Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata részére **47 531 e Ft** összegű pénzeszközt állapított meg, melynek beutalása 2024. II. negyedévében megtörtént.

II.1.2. Felhalmozási költségvetési kiadások 18 347 e Ft

II. 1.2.1. Beruházások

Felhalmozási kiadásként intézményi beruházás jogcímen **18 347 e Ft**-ot költött el az intézmény többek között műszaki cikkek, valamint az idősek, gondozottak ellátását szolgáló eszközök, ápolási ágyak, matracok, bútorok, gyógyászati eszközök, gépjármű vásárlására, klímaberendezés szerelésére Idősek Klubja III-ban (1/7.melléklet).

II. 2. Finanszírozási kiadások

A Társulás finanszírozási kiadásai központi, irányító szerve támogatás folyósításaként merültek fel. Az Áhsz. 38. § (1) bekezdése alapján a társulás összevont beszámolójának elkészítése során el kell végezni az irányító szerve támogatások konszolidálást, az összevont beszámoló ezen soron adatot nem tartalmaz.

Az 1/8. melléklet alapján a Társulás **453 652 e Ft**-ot fordított intézményfinanszírozásra, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 98 %-os teljesítést mutat.

III. A Társulás vagyonának alakulása

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi tény	Index % 2024/2023	Különbözet
Tárgyi eszközök	216 537	252 492	117%	35 955
Pénzeszközök	96 708	118 549	123%	21 841
Követelések	1 759	986	56%	- 773
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	55	1 913	3 478%	1 858
Aktív időbeli elhatárolások	153	2 576	1 684%	2 423
Eszközök összesen	315 212	376 516	119%	61 304
Saját tőke	279 482	309 710	111%	30 228
Kötelezettségek	728	3 487	479%	2 759
Passzív időbeli elhatárolás	35 002	63 319	181%	28 317
Források összesen	315 212	376 516	119%	61 304

A Társulás 2024. évi összevont mérlege szerint **(3. kiegészítő melléklet)** az eszközök és források állományi értéke 376 516 e Ft. Az előző évi 315 212 e Ft mérlegfőösszeghez viszonyítva 61 304 e Ft-tal növekedett az eszközök és források állományi értéke, amely változást a tárgyi eszköz és a pénzeszköz állomány növekedése okozta.

A Társulás vagyonának meghatározó hányadát 67,06 %-át – a **nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök** képviselik, ez az arány az előző évihez képest 17%-kal növekedett. A vagyongyarapodást az autóbekészítés és Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatától térítésmentesen átvett napelem rendszer (energetikai korszerűsítést célzó pályázatból végrehajtott fejlesztésből valósult meg) állományának mérlegbe való beépülése okozta.

A Társulás mérlegében kimutatott **pénzeszközök** (118 549 e Ft) a vagyon 31, 48 %-át jelentik, mely pénzeszközök 2024. december 31-i állapotát mutatja, a Társulás számláján 17 048 e Ft, az intézmény bankszámláján 101 501 e Ft állt rendelkezésre. A pénzeszközök aránya az előző évhez képest növekedést mutat, mivel a Társulás bankszámláján az előző évihez képest 22,58 %-kal több pénz állt rendelkezésre december 31-én. A jelentős összegű pénzeszközök a társulás és intézménye részére átadott támogatásokból adódnak (a 2024. évi maradványfelosztás során elszámoljuk, és visszakerül Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatához).

A Társulás vagyonának elenyésző hányadát (1,45 %) a követelések, egyéb sajátos elszámolások, valamint az aktív időbeli elhatárolások képezik. A vagyon ezen része a 2023. évi 1 967 e Ft-ról, 2024. évben 5 475 e Ft-ra emelkedett az év végén fennmaradt ÁFA követelés miatt.

Kötelezettségek nélkül a társulási vagyon állománya 373 029 e Ft, az előző évhez viszonyítva 58 545 e Ft-tal nőtt. Az emelkedés döntő része a pénzeszközök és a tárgyi eszközök állományában bekövetkezett jelentős pozitív irányú változás.

IV. Összefoglaló a 2024. évi gazdálkodásról

A vizsgált időszakban realizált **799 563 e Ft bevétel** fedezetet biztosított **680 939 e Ft** összegű **kiadásokra**. Az intézmény gazdálkodása – az önkormányzati finanszírozás folyamatos biztosításával – a költségvetési év során kiegyensúlyozott volt.

Az Áht. alapján a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló határozat mellékletét képezik az alábbiak:

Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása

- összevont költségvetési mérlegét és annak határozati mellékletei a határozat **1. melléklete**
- előirányzat felhasználási – likviditási egyensúlyát az **1. kiegészítő melléklete**
- állami hozzájárulások jogcímeit és összegeit a **2. kiegészítő melléklete**
- vagyonkimutatását a **3. kiegészítő melléklete**
- és intézménye 2024. évi költségvetési maradványát a **4. kiegészítő melléklete**

mutatja be.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) -(2a) bekezdése alapján,

„(1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti vezetői nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2) A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szervnek. A fejezetet irányító szerv vezetője a tárgyévet követő év április 30-áig megküldi az államháztartásért felelős miniszternek az általa vezetett költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatot és az irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatok másolatát. A nyilatkozat elektronikus aláírással ellátva elektronikusan is megküldhető.

(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé”
Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása költségvetési szervének vezetője írásbeli nyilatkozata csatolásra kerül jelen előterjesztéshez.

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

A zárszámadást az Áht. 91.§ (1) bekezdése alapján 2025. május 31-ig kell elfogadni.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról készült tájékoztatót az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 29. § (3) rendelkezése alapján a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása **2024. évi költségvetésének végrehajtásáról** a következő határozatot hozza:

1. Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót **799 563 e Ft bevételi**, valamint **680 939 e Ft kiadási** teljesítéssel állapítja meg.

1.1 Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása költségvetési bevételét 702 780 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési költségvetés bevétele 702 583 e Ft, felhalmozási költségvetés bevétele 197 e Ft.

a) Működési költségvetés bevételén belül

aa) intézményi működési bevételek	210 995 e Ft
ab) működési célú támogatás ÁHT-n belülről	458 932 e Ft
ac) elvonások és befizetések bevételei	32 656 e Ft

b) Felhalmozási költségvetés bevételén belül

ba) felhalmozási bevétel	197 e Ft
--------------------------	----------

1.2 Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása költségvetési kiadását 680 939 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési költségvetés kiadása 662 592 e Ft, felhalmozási költségvetés kiadása 18 347 e Ft.

a) Működési költségvetés kiadásain belül

aa) személyi jellegű kiadások	413 418 e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	53 969 e Ft
ac) dologi kiadások	115 018 e Ft
ad) működési célú támogatás ÁHT-n belülre	47 531 e Ft
ae) elvonások és befizetések	32 656 e Ft

b) Felhalmozási költségvetés kiadásain belül

ba) beruházások	18 347 e Ft
-----------------	-------------

1.3 Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása költségvetési egyenlegét 21 841 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési költségvetés többlete 39 991 e Ft, felhalmozási költségvetés hiánya 18 150 e Ft.

1.4 Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása **finanszírozási egyenlegét 96 783 e Ft-ban** állapítja meg melyből,

a) finanszírozási bevételek összege 96 783 e Ft, ezen belül

aa) a maradványát 96 783 e Ft-ban állapítja meg, melyből	
működési célú maradvány	96 783 e Ft,
fejlesztési célú maradvány	0 e Ft,

b) finanszírozási kiadások összege 0 e Ft.

1.5 Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása zárszámadás **bevételeinek és kiadásainak egyenlegét 118 624 e Ft-ban** állapítja meg.

1.6 Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása 1. pontban megállapított 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.

A kiadási és bevételi előirányzatok felhasználását az **1. kiegészítő melléklet** mutatja be.

2 Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása 2024. évi gazdálkodása során összesen **118 624 e Ft maradványa** keletkezett, melynek kimutatását a **4. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

3 Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása 2024. évi gazdálkodása során:

- a) fejlesztései megvalósításához adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött,
- b) többéves kihatással járó feladatot nem vállalt,
- c) közvetett támogatást (adóelengedést, adókedvezményt) nem nyújtott,
- d) hitelállománnyal nem rendelkezett,
- e) 2024. évben Európai Unió projektet nem bonyolított,

- f) 2024. évben a Társulás részére átadott költségvetési támogatások összegét a **2. kiegészítő melléklet** tartalmazza,
- g) a Társulás vagyonkimutatását a **3. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

(A határozat elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)

Nagykanizsa, 2025. május

10.



Dr. Schauta Marcell

elnök



IKT : 9-21 | 2025

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Tóth-Bagó Mónika**, a(Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

c) Kontrolltevékenységek:

d) Információs és kommunikációs rendszer:

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Nagykanizsa, 2025.02.20.

P. H.

aláírás

B) Az alábbi pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez



NAGYKANIZSA
MEGYEI JOGÚ VÁROS

JEGYZŐJE

VEZETŐI NYILATKOZAT

Iktatószám: NK/04/15-21/2025.

A) Alulírott **Dr. Gyergyák Krisztina jegyző, Nagykánizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által - jogszabályok és megállapodások alapján – munkaszervezeti és gazdálkodási feladatokat ellátott alábbi szervezetek esetében:

- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata
- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata
- Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás
- Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
- Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása
- Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása

Kontrollkörnyezet:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala (továbbiakban: hivatal) szervezeti struktúrája világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és a feladatok, meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés:

- a hivatal szervezeti struktúráját a Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SZMSZ) 1. számú mellékletében,
- a felelősségi, hatásköri viszonyokat és feladatokat az SZMSZ 4. számú függelékében,
- az etikai elvárásokat a SZMSZ 5. számú mellékletében,
- az átlátható humán erőforrás-kezelést az SZMSZ 60. számú függelékében,
- az ellenőrzési nyomvonal az SZMSZ 7. számú függelékének 1. számú mellékletében,
- a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje az SZMSZ 9. számú függelékében került meghatározásra.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázati tényezők figyelembevételével a hivatal integrált kockázatkezelési rendszert működtet.

Az integrált kockázatkezelés eljárásrendje 2017. évben szabályozásra került. Működtetése az SZMSZ 67. számú függelékében foglaltak szerint történik.

Kontrolltevékenységek:

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, az információkhoz és az eszközökhöz való hozzáférés és beszámolási eljárások szabályozottak:

- az ellenőrzési nyomvonal SZMSZ 7. számú függelékében,
- a pénzgazdálkodással kapcsolatos kötelezettségvállalás, teljesítés igazolás és pénzügyi teljesítés elrendelésének hatásköri rendje az SZMSZ 31., 32. és 33. számú függelékeiben,
- az adatvédelmi szabályokat az SZMSZ 62. számú függelékében,
- az iratkezelés szabályait az SZMSZ 13. számú függelékében,
- a költségvetés és zárszámadás elkészítésének rendjét az SZMSZ 48. számú függelékében szabályoztuk.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes személyekhez. A beszámolási határidők világosan meg voltak határozva.

Heti egy alkalommal vezetői (polgármester, alpolgármesterek, jegyző, aljegyző, szükség esetén az adott szakosztály vezetője) értekezlet tartása, havonta legalább egy alkalommal osztály- és csoportvezetői értekezlet tartása az aktuális feladatok megbeszélésére.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A hivatal tevékenységéről a Közgyűlésnek számol be. A hivatal belső ellenőrzését a Belső Ellenőrzési Munkacsoport látja el. A munkacsoport szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított.

Az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatókban foglaltaknak megfelelően történik a belső és külső ellenőrzések során tett megállapítások, javaslatok hasznosulásának és végrehajtásának nyomon követése.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Jónásné Szőke Krisztina, Pénzügyi, költségvetési csoportvezető részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Nagykanizsa, 2025. február 21.



aláírás

D) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:
Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Nagykanizsa -Surd-Zalakomár Szociális Társulása összevont bevételai

Rovatrend	Megnevezés	2023. évi teljesítés	Feladat-jellege szerint				Feladat-jellege szerint				Feladat-jellege szerint				Ezer Ft-ban			
			2024. évi előirányzat (4/2024.)				2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)				2024. évi teljesítés				Költségen előirándó feladatok összesen			
			D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																	
	B1-B2																	
1	1.1. Önkormányzatok költségvetéséből kapott támogatásai																	
2	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	0	0				32 656	32 656		0	32 656	32 656	0	0				
3	B16 1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	398 491	423 075	423 075			460 899	460 899	0	0	458 932	458 932	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	492 555	492 555	0	0	491 588	491 588	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	210 995	210 995	0	0	210 995	210 995	0	0				
	B5 IV. Felhalmozási bevételek						197	197	197	197	197	197						
11	B53 4.4. Jarmuvek értékesítése (1/3. melléklet)		0				197	197			197	197						
8	B5 IV. Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0	197	197	0	0	197	197	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 visszafizetése		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 BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	595 886	597 574	597 574	0	0	704 747	704 747	0	0	702 780	702 780	0	0				
	B8 VI. Finanszírozási bevételek																	
	Költségvetési hiány finanszírozása																	
13	B811 6.1. Hitelekfelvétel 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	96 783	96 783	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	96 783	96 783	0	0				
19	B816 Központi, irányító szervi támogatás (Finanszírozás)	(394 792)	(423 075)	(423 075)	(0)	(0)	(463 825)	(463 825)	(0)	(0)	(463 692)	(463 692)	(0)	(0)				
20	B8 VI. Finanszírozási bevételek összesen:	61 921	0	0	0	0	96 783	96 783	0	0	96 783	96 783	0	0				
21	VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	657 807	597 574	597 574	0	0	801 530	801 530	0	0	799 563	799 563	0	0				

Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása és Intézménye működési célra átvett pénzeszközei

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/ önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)	2024.évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről								
1	107052 018030 101222	600000		K	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata-működési célú támogatás	394 792	423 075	455 619	453 652
2	018030	600000		Ö	Tagönkormányzatok hozzájárulása intézmény fenntartásához	3 699		5 280	5 280
3	102023	210002		K	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata-támogatás szociális keretből				
4	102023	210003		K	NAV Szakképzési hozzájárulás-szakmai gyakorlati hely biztosítása				
5									
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:								
6					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	359 984	423 075	460 899	453 652
7					Önként vállalt feladatok összesen	3 699			5 280
8					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0		0	0
9	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen					398 491	423 075	460 899	458 932
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről								
10									
11									
12									
13									
14									
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:								
15					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	0
16					Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
17					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
18	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen					0	0	0	0
19	MINDÖSSZESEN					398 491	423 075	460 899	458 932

Nagykanizsa -Surd-Zalakomár Szociális Társulása és intézménye bevételei

Intézmény megnevezése	Költségvetési maradvány (B8131)						Irányítószerv költségvetéséből kapott támogatás (B816)						Bevételek összesen			
	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)	2024. évi teljesítés
	AP	AQ	AR	AS	BB	BC	BD	BE	BF	BG	BH	BI				
A																
1 Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény																
2 - Kötelező feladatok	28 537		73 942	73 942	394 792	423 075	463 825	453 652	616 572	597 544	745 147	734 974				
3 - Önként vállalt feladatok									0	0	0	0				0
4 - Állami (államigazgatási) feladatok									0	0	0	0				0
5 Mindösszesen	28 537	0	73 942	73 942	394 792	423 075	463 825	453 652	616 572	597 544	745 147	734 974				
Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása																
6 - Kötelező feladatok	33 384		22 841	22 841					436 027	423 105	520 208	518 241				
7 - Önként vállalt feladatok									0	0	0	0				0
8 - Állami (államigazgatási) feladatok									0	0	0	0				0
9 Mindösszesen	33 384	0	22 841	22 841	0	0	0	0	436 027	423 105	520 208	518 241				
Feladat jellege szerint mindösszesen:																
10 - Kötelező feladatok	61 921	0	96 783	96 783	394 792	423 075	463 825	453 652	1 052 599	1 020 649	1 265 355	1 253 215				
11 - Önként vállalt feladatok	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
13 MINDÖSSZESEN (46+90)	61 921	0	96 783	96 783	394 792	423 075	463 825	453 652	1 052 599	1 020 649	1 265 355	1 253 215				
14 Intézményfinanszírozás miatti korrekció									-394 792	-423 075	-463 825	-453 652				
15 MINDÖSSZESEN:									657 807	597 574	801 530	799 563				

Ezer Ft-ban

Rovatrend	Megnevezés	Feladat jellege szerint						Feladat jellege szerint						Feladat jellege szerint			
		2023. évi teljesítés		2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)		2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)		2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)		2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)		2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)		2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)			
		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N			
A																	
I. Működési kiadások																	
1	K1	Személyi juttatások	363 924	404 896	404 896	0	0	418 902	418 902	0	0	418 418	418 418	0	0		
2	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	46 204	63 884	63 884	0	0	64 742	64 742	0	0	53 969	53 969	0	0		
3	K3	Dologi kiadások	130 721	126 794	126 794	0	0	210 331	210 331	0	0	115 018	115 018	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	32 656	32 656	0	0		
6	K506	Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	18 384	0	0	0	0	56 371	56 371	0	0	47 531	47 531	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	89 027	89 027	0	0	80 187	80 187	0	0		
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	659 233	598 574	598 574	0	0	783 002	783 002	0	0	662 592	662 592	0	0		
II. Felhalmozási kiadások																	
11	K6	Beruházások összesen	1 791	2 000	2 000	0	0	18 528	18 528	0	0	18 347	18 347	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	18 347	18 347	0	0		
18	K1-K8	MŰLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	561 024	597 574	597 574	0	0	801 530	801 530	0	0	680 939	680 939	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 feladatra kapott előleg visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
26	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
27	K915	Központi, irányító szerv támogatások folyósítása	(394 792)	(423 075)	(423 075)	(0)	(0)	(463 825)	(463 825)	(0)	(0)	(453 652)	(453 652)	(0)	(0)		
28	K9	Irányító szervi támogatás (1/8. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
29		Finanszírozási kiadások összesen	561 024	597 574	597 574	0	0	801 530	801 530	0	0	680 939	680 939	0	0		
29		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN															

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

Ezer Ft-ban									
Sor- szám	Kormányzati funkció	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önkén- t vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)	2024.évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
Működési célú támogatások államháztartáson belülre									
1	018030	60000		K	Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása maradványának visszautalása NkMJV Önkormányzata részére	18 384		51 091	47 531
2	018030	60000		K	Tagönkormányzatok hozzájárulásának beutalása NkMJV Önkormányzata részére			5 280	
Működési célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:									
3					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	18 384	0	56 371	47 531
4					Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
5					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen					18 384	0	56 371	47 531
Működési célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre									
7									
8									
9									
Működési célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen:									
10					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	0
11					Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
12					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
13	Működési célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre összesen					0	0	0	0
14	Működési célú pénzeszköz átadás					18 384	0	56 371	47 531

Nagykanizsa-Surd-Zalaikomár Szociális Társulása beruházási kiadásai

Ssz.	Kormányzati funkció	Megnevezés	2023. évi teljesítés		2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)		2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)		2024. évi teljesítés		
			F	G	H	I	J	K	L	M	
											Beruházások
	A	E									
Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény											
1	102023	Különféle tárgyi eszközök	1 791					14 828		16 741	
2	101221	Különféle tárgyi eszközök						2 000			
3	107052	Különféle tárgyi eszközök									
4	102025	Különféle tárgyi eszközök				2 000		1 700			
5	102031	Különféle tárgyi eszközök								1 606	
6	074040	Különféle tárgyi eszközök									
7	Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen										
8		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	1 791	0	2 000	0	0	2 000	0	18 347	0
9		Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10		Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN		1 791	0	2 000	0	0	18 528	0	18 347	0
12	MINDÖSSZESEN		1 791		2 000		18 528		18 347		0

Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulás és Intézménye Kiadásai

Intézmény megnevezése	Működési kiadások				Felhalmozási kiadások				Finanszírozási kiadások						Kiadás összesen				Ezer Ft-ban
	Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülre (K506)				Beruházások (K6)				Irányító szerv támogatás (K915)										
	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (2/2025.)	2024. évi teljesítés	BA	BZ	CA	CB	CC	CD	CE	CF	CG		
A	AL	AM	AN	AO	AX	AY	AZ	BA	BZ	CA	CB	CC	CD	CE	CF	CG			
Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény					1 791	2 000	18 528	18 347											
1 - Kötelező feladatok																			
2 - Önként vállalt feladatok																			
3 - Állami (államgazgatási) feladatok																			
4 Mindösszesen	0	0	0	0	1 791	2 000	18 528	18 347	0	0	0	0	542 630	597 544	745 147	633 398			
Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulás																			
5 - Kötelező feladatok	18 384		56 371	47 531					394 792	423 075	463 825	453 652	413 186	423 105	520 208	501 193			
6 - Önként vállalt feladatok																			
7 - Állami (államgazgatási) feladatok																			
8 Mindösszesen	18 384	0	56 371	47 531	0	0	0	0	394 792	423 075	463 825	453 652	413 186	423 105	520 208	501 193			
Feladat jellege szerint mindösszesen:																			
9 - Kötelező feladatok	18 384	0	56 371	47 531	1 791	2 000	18 528	18 347	394 792	423 075	463 825	453 652	955 816	1 020 649	1 265 355	1 134 591			
10 - Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
11 - Állami (államgazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
12 MINDÖSSZESEN (45+49):	18 384	0	56 371	47 531	1 791	2 000	18 528	18 347	394 792	423 075	463 825	453 652	955 816	1 020 649	1 265 355	1 134 591			
13 Intézményfinanszírozás miatti korrekció													394 792	423 075	463 825	453 652			
14 MINDÖSSZESEN:													561 024	597 574	801 530	680 939			

Ezer Ft-ban

Nagykanizsa-Sur-d-Zalakomár Szociális Társulás és intézménye előirányzat felhasználási útjeme

1. kiegészítő melléklet

forrás	2024. évi teljesítés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
Intézmény														
1. Nagykantársat Egyesített Szociális Intézmény														
2. Személyi juttatások (K1)	413 418	34 452	34 452	34 452	34 452	34 452	34 452	34 452	34 452	34 452	34 452	34 452	34 446	413 418
3. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	53 969	4 497	4 497	4 497	4 497	4 497	4 497	4 497	4 497	4 497	4 497	4 497	4 502	53 969
4. Dologi kiadások (K3)	115 008	9 584	9 584	9 584	9 584	9 584	9 584	9 584	9 584	9 584	9 584	9 584	9 584	115 008
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)														
6. Ellátottak és befizetések kiadásai (K502)	32 656													32 656
7. Munkaadói célú támogatás ÁHT-n belülre (K506)														0
8. Beruházások (K6)	18 347					115	15 121	88		67	191	1 161	1 604	18 347
9. Felújítások (K7)														0
10. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)														0
11. Kiadások összesen	633 398	48 533	48 533	48 533	48 533	81 304	63 654	48 621	48 533	48 600	48 724	49 694	50 136	633 398
12. Ellátottak és befizetések bevételei (B12)														0
13. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülre (B16)														0
14. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülre (B25)														0
15. Működési bevételek (B4)	207 183	17 265	17 265	17 265	17 265	17 265	17 265	17 265	17 265	17 265	17 265	17 265	17 268	207 183
16. Felhalmozási bevételek (B5)	197				197									197
17. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülre (B6)														0
18. Előző évi maradvány igénybevétele (B813)	73 942					73 942								73 942
19. Központi, irányító szervi támogatás (B816)	453 652	37 804	37 804	37 804	37 804	37 804	37 804	37 804	37 804	37 804	37 804	37 804	37 808	453 652
20. Bevételek összesen	734 974	55 069	55 069	55 069	55 266	129 011	55 069	55 069	55 069	55 069	55 069	55 069	55 076	734 974
21. Likviditási egyenlőség intézmény	101 576	6 536	6 536	6 536	6 733	47 707	-8 585	6 448	6 536	6 469	6 345	5 375	4 940	101 576
22. Társulási														
23. Személyi juttatások (K1)														0
24. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)														0
25. Dologi kiadások (K3)	10	1				1		2		1			5	10
26. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)														0
27. Ellátottak és befizetések kiadásai (K502)														0
28. Működési célú támogatás ÁHT-n belülre (K506)	47 531							47 531						47 531
29. Beruházások (K6)														0
30. Felújítások (K7)														0
31. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)														0
32. Központi, irányító szervi támogatás (K915)	453 652	37 804	37 804	37 804	37 804	37 804	37 804	37 804	37 804	37 804	37 804	37 804	37 808	453 652
33. Kiadások összesen	501 193	37 805	37 804	37 804	37 804	37 805	37 804	85 337	37 804	37 805	37 804	37 804	37 813	501 193
34. Ellátottak és befizetések bevételei (B12)	32 656					32 656								32 656
35. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülre (B16)	458 932	38 244	38 244	38 244	38 244	38 244	38 244	38 244	38 244	38 244	38 244	38 244	38 248	458 932
36. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülre (B25)														0
37. Működési bevételek (B4)	3 812												3 812	3 812
38. Felhalmozási bevételek (B5)														0
39. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülre (B6)														0
40. Előző évi maradvány igénybevétele (B813)	22 841	22 841												22 841
41. Bevételek összesen	518 241	61 085	38 244	38 244	38 244	70 900	38 244	38 244	38 244	38 244	38 244	38 244	42 060	518 241
42. Likviditási egyenlőség átvétel	17 048	23 280	440	440	440	33 095	440	-47 093	440	439	440	440	4 247	17 048
43. Összesen														
44. Kiadások	680 939	48 534	48 533	48 533	48 533	81 305	63 654	96 154	48 533	48 601	48 724	49 694	50 141	680 939
45. Bevételek	799 563	78 350	55 509	55 509	55 706	162 107	55 509	55 509	55 509	55 509	55 509	55 509	59 328	799 563
46. Likviditási egyenlőség	118 624	29 816	6 976	6 976	7 173	80 802	-8 145	-40 645	6 976	6 908	6 785	5 815	9 187	118 624

Ezer Ft-ban

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által igényelt, Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása részére átadott állami támogatások

Sorszám	Megnevezés	Mutató megnevezése	2023. évi tényleges		Az éves költségvetési törvényben megállapított terv.		2024. évi tényleges	
			mutató	állami hozzájárulás	mutató	eredeti előirányzat	mutató	állami hozzájárulás
1	Házi segítségnyújtás- Szociális segítés	fő		0		0		0
2	Házi segítségnyújtás - Személyi gondozás	fő	82	57 249 120	76	59 531 560	88	68 931 280
3	Időskorúak nappali intézményi ellátása	fő	104	49 705 760	97	50 899 780	108	56 671 920
4	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	fő	12	13 187 520	12	14 573 520	13	15 787 980
5	Számított intézményvezetői és a segítői munkatárs létszámhoz kapcsolódó bértámogatás -ESZI	fő	19	121 598 100	19,00	137 729 100	19	137 729 100
6	Intézmény üzemeltetési támogatás - ESZI			32 765 000		32 765 000		40 878 249
7	Támogató Szolgáltatás alaptámogatás	működési hó	12	3 000 000	12	3 000 000	12	3 000 000
8	Támogató Szolgáltatás teljesítmény támogatás	feladategység	3300	12 606 000	3300	13 926 000	3300	13 926 000
9	Szociális ágazati összevont pótlék			47 382 660		0		47 309 143
10	Egészségügyi kiegészítő pótlék			1 266 603		0		2 660 116
11	Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény			338 760 763		312 424 960		386 893 788

Ft-ban

Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása
Vagyongkimutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Társulás összesen 2023.12.31.	Nagykanizsa-Surd- Zalakomár Szociális Társulása	Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény	Társulás összesen 2024.12.31.
Eszközök				
A/I/1. Vagyoni értékű jogok				0
A/I/2. Szellemi termékek				0
A/I/3. Immateriális javak értékhelyesbitése				0
A/I. Immateriális javak		0	0	0
0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	524		524	524
A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok	215 582	0	207 554	207 554
1.a. Törzsvagyon	215 582		207 554	207 554
- Forgalomképtelen				0
- Kizárólagos nemzeti vagyon				0
- Nemzetgazdasági szempontból kiemelt.				0
- Korlátozottan fogalomképes	215 582		207 554	207 554
1.b. Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon üzleti				0
0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	295		295	295
A/II/2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	955	0	44 938	44 938
A/II/2.a. Törzsvagyon	955		44 938	44 938
- Forgalomképtelen				0
- Kizárólagos nemzeti vagyon				0
- Nemzetgazdasági szempontból kiemelt.				0
- Korlátozottan fogalomképes	955		44 938	44 938
Képzóművészeti Alkotás				0
A/II/2.b. Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon Üzleti vagyon				0
0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	61 333		53 313	53 313
A/II/3.. Tenyészállatok				0
A/II/4. Beruházások, felújítások				0
A/II/5. Tárgyi eszköz értékhelyesbités				0
A/II Tárgyi eszközök	216 537	0	252 492	252 492
A/III/1. Tartós részesedések				0
A/III/2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				0
A/III/2b. Helyi önkormányzatok kötvényei				0
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök				0
A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	216 537	0	252 492	252 492
B/I Készletek				0
B/II Értékpapírok				0
B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök		0	0	0
C/1. Hosszú lejáratú betétek				0
C/II. pénztárak, csekkek, betétkönyvek	95		99	99
C/III. Forintszámlák	96 613	17 048	101 402	118 450
C/IV. Devizaszámlák				0
C/V. Idegen pénzeszközök				0
C/ Pénzeszközök	96 708	17 048	101 501	118 549

ezer Ft-ban

Megnevezés	Társulás összesen 2023.12.31.	Nagykanizsa-Surd- Zalakomár Szociális Társulása	Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény	Társulás összesen 2024.12.31.
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	1 377	0	911	911
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	307			0
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	75	0	75	75
D/ Követelések	1 759	0	986	986
E/ Egyéb sajátos elszámolások	55	0	1 913	1 913
F/ Aktív időbeli elhatárolások	153	0	2 576	2 576
Eszközök összesen	315 212	17 048	359 468	376 516
				0
Források				0
G/I. Nemzeti Vagyon induláskori értéke	470 469		470 469	470 469
G/II. Nemzeti vagyon változásai				0
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 848		1 848	1 848
G/IV. Felhalmozott eredmény	-212 779	22 841	-215 676	-192 835
G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása				0
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	19 944	-5 793	36 021	30 228
G/ Saját tőke	279 482	17 048	292 662	309 710
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	177		1 322	1 322
H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	551		2 165	2 165
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0		0
H Kötelezettségek	728	0	3 487	3 487
I/ Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások		0	0	0
J/ Passzív időbeli elhatárolások	35 002	0	63 319	63 319
Források összesen	315 212	17 048	359 468	376 516
				0
Társulási vagyon állománya				0
Eszközök összesen	315 212	17 048	359 468	376 516
- Kötelezettségek	728	0	3 487	3 487
Összesen	314 484	17 048	355 981	373 029

Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása és intézménye
maradványkimutatása (2024. december 31.)

sorszám	Megnevezés	Összeg ezer Ft-ban		
		Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása	Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény	Társulás összesen
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	495 400	207 380	702 780
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	47 541	633 398	680 939
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	447 859	-426 018	21 841
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	22 841	527 594	550 435
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	453 652	-	453 652
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-430 811	527 594	96 783
A)	Alaptevékenység maradványa (=+I+-II)	17 048	101 576	118 624
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei			-
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai			-
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-	-	-
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei			-
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai			-
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	-	-	-
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=+III+-IV)	-	-	-
C)	Összes maradvány (=A+B)	17 048	101 576	118 624
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	-	-	-
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	17 048	101 576	118 624
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)			-
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)			-