

# Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása

## ELŐTERJESZTÉS

### Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsának

2025. május 26-i ülésére

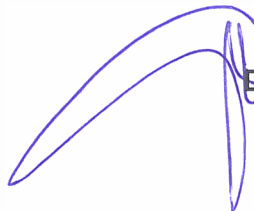
Napirend címe: **Beszámoló Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó  
Társulása 2024. évi gazdálkodásáról**

Készítette: Gazdálkodási Osztály 

Ellenőrizte: Kunics György (osztályvezető, Gazdálkodási Osztály) 

Egyeztetve: Bagarus Ágnes (csoportvezető, Humánigazgatási és  
szervezési csoport)   
dr. Nemesné dr. Nagy Gabriella (osztályvezető,  
Humán Osztály)

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

 **Dr. Gyergyák 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 kimutatásokat kell bemutatni:*

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat 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 vagyonkimutatást, 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 vagyonkimutatást.

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 és Térsége Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsa a 2024. évi költségvetésről szóló 5/2024. (II.12.) számú határozatát az Áht. 34. § (1)-(5) bekezdésének megfelelően – három alkalommal módosította:

1. Intézményi saját hatáskörű előirányzatomódosítás miatt, továbbá a 2023. évi gazdálkodás során keletkezett maradvány összegével a 11/2024. (V.23.) határozatban.
2. Intézményi saját hatáskörű előirányzatomódosítás miatt, valamint felügyeleti szervi döntésekből eredő feladatmegszűnés miatt álláshely szám csökkentés és az ahhoz tartozó költségek finanszírozásának elvonása miatt a 16/2024. (IX.11.) határozatban.
3. A fenntartóval történő elszámolás, intézményi saját hatáskörű előirányzatomódosítás, valamint a 2024. évi gazdálkodás záró, rendező tételei miatt a 2/2025. (II.13.) határozatban.

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2024. évi működése szerkezetében jelentősen nem változott az előző évhez képest. A költségvetési év során kitűzött feladatok végrehajtása, a bevételek és kiadások az alábbiak szerint alakultak.

## I. Bevételek

A Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2024. év során **1 440 826 e Ft bevételt** realizált. A bevételi előirányzatok, valamint teljesítés adatok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti **(1/2. melléklet)**:

adatok e Ft-ban

| Megnevezés                                       | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2024. évi<br>módosított<br>előirányzat | 2024. évi<br>teljesítés | Teljesülés az<br>eredeti<br>előirányzathoz<br>képest (%) | Teljesülés a<br>módosított<br>előirányzathoz<br>képest (%) | 2024. évi<br>bevételek<br>szerkezete<br>(%) |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Működési célú támogatás ÁHT-n belülről           | 1 380 650                           | 1 393 987                              | 1 358 419               | 98,39%                                                   | 97,45%                                                     | 94,28%                                      |
| Működési bevételek                               | 34 312                              | 39 220                                 | 37 759                  | 110,05%                                                  | 96,27%                                                     | 2,62%                                       |
| Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről | 0                                   | 1 682                                  | 1 682                   | -                                                        | 100,00%                                                    | 0,12%                                       |
| <b>Működési költségvetés bevételei</b>           | <b>1 414 962</b>                    | <b>1 434 889</b>                       | <b>1 397 860</b>        | <b>98,79%</b>                                            | <b>97,42%</b>                                              | <b>97,02%</b>                               |
| Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n kívülről       | 0                                   | 836                                    | 836                     | -                                                        | 100,00%                                                    | 0,06%                                       |
| <b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>       | <b>0</b>                            | <b>836</b>                             | <b>836</b>              | <b>-</b>                                                 | <b>100,00%</b>                                             | <b>0,06%</b>                                |
| Működési célú költségvetési maradvány            | 0                                   | 42 130                                 | 42 130                  | -                                                        | 100,00%                                                    | 2,92%                                       |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>                  | <b>0</b>                            | <b>42 130</b>                          | <b>42 130</b>           | <b>-</b>                                                 | <b>100,00%</b>                                             | <b>2,92%</b>                                |
| <b>Összesen</b>                                  | <b>1 414 962</b>                    | <b>1 477 855</b>                       | <b>1 440 826</b>        | <b>101,83%</b>                                           | <b>97,49%</b>                                              | <b>100,00%</b>                              |

A 2024. évi bevételek módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése az év végi rendező tételekkel, valamint a célelőirányzatok elszámolásával 101,83 %, melynek oka, hogy a harmadik költségvetésmódosítás során a teljesítési adatokat figyelembe véve a bevételi előirányzatok kiigazításra kerültek.

A 2024. évi bevétel szerkezete jól mutatja, hogy a Társulás feladatainak ellátását a fenntartó önkormányzatok működési célú támogatásaiból fedezi (94,28 %), az egyéb jogcímenen realizált bevételek az összes bevétel kevesebb, mint 6%-át jelentik.

Az átvett pénzeszközöket részletesen az **1 /3. melléklet** mutatja be.



A 2023. és 2024. évi bevételek összetételét az alábbi táblázat szemlélteti:

*adatok e Ft-ban*

| Megnevezés                                         | Bevételek<br>megoszlása | Bevételek<br>megoszlása |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                    | 2023<br>(%)             | 2024<br>(%)             |
| Elvonások és befizetések bevételei                 | 0,41%                   | 0,00%                   |
| Működési célú támogatás ÁHT-n belülről             | 94,73%                  | 94,28%                  |
| Működési bevételek                                 | 3,72%                   | 2,62%                   |
| Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről   | 0,00%                   | 0,12%                   |
| Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről         | 0,02%                   | 0,00%                   |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről | 0,02%                   | 0,06%                   |
| Működési célú költségvetési maradvány              | 1,10%                   | 2,92%                   |
| <b>Bevételek összesen</b>                          | <b>100,00%</b>          | <b>100,00%</b>          |

A táblázatból látható, hogy jelentős szerkezetváltozás nem történt. A működési bevételek arányának enyhe csökkenését a továbbszámlázott szolgáltatások csökkenése okozza.

### I.1. Költségvetési bevételek

A Társulás költségvetési bevétele 2024-ben **1 398 696 e Ft** volt, mely az alábbi jogcímeket érintette:

Működési célú támogatások 1 358 419 e Ft:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről 1 358 419 e Ft

Működési bevételek 37 759 e Ft:

- intézményi működési bevételek 37 759 e Ft

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök 2 518 e Ft:

- működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről 1 682 e Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről 836 e Ft

#### I.1.1. Működési költségvetés bevételei 1 397 860 e Ft

##### I.1.1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Államháztartáson belülről származó működési célú támogatásként a Társulás összesen **1 358 419 e Ft**-ot számolt el a következők szerint:

- Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása intézményfinanszírozásra **1 354 914 e Ft** támogatásban részesült **Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatától**.
- A **tagönkormányzatoktól** a 2023. évi feladatellátáshoz kapcsolódóan **3 148 e Ft** támogatás érkezett be a Társuláshoz.
- **Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata** 2024. évi kulturális keretéből **200 e Ft** támogatást biztosított az intézménynek a megállapodásban meghatározott - hagyományápolás, értékközvetítés - feladat ellátásához.
- **Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** további **157 e Ft** -ot biztosított a 2024. évi választások miatti átlagkereset megtérítésére.

#### **I.1.1.2. Működési bevételek**

A működési bevételek **(37 759 e Ft)** az összes bevétel 2 %-os arányát képviselik (továbbszámlázott szolgáltatások).

##### **I.1.1.2.1. Működési célú támogatás államháztartáson kívülről**

A Tempus Alapítvány által elfogadásra került Nagykanizsa Központi Óvoda Erasmus pályázatának elszámolása, melynek következtében kiutalásra került az elnyert támogatási összeg fennmaradó 20%-a (1 682 e Ft).

#### **I.1.2. Felhalmozási költségvetés bevételei 836 e Ft**

##### **I.1.2.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülről**

A Platán sori Vackor Óvoda Gyermekéiért Alapítvány **836 e Ft** összeggel támogatta a Nagykanizsa Központi Óvoda Vackor Tagóvodát csoportszobába történő bútor és szőnyeg vásárlása céljából.

#### **I.2. Finanszírozási bevételek**

A Társulás külső finanszírozást nem vett igénybe, így finanszírozási bevétele csak az előző évi maradvány igénybevételeből származott, melynek összege 2024. évben 42 130 e Ft, melyből a Társulás - mint önálló törzskönyvi, jogi személy - előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (2023. évi beszámolójában kimutatott maradvány) 15 344 e Ft, az intézmény előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 26 786 e Ft volt.

## II. Kiadások (1/8. melléklet)

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2024. évi kiadási előirányzatai fedezetet nyújtottak a zavartalan működéséhez. A Társulás összevont kiadásainak teljesítése **1 409 547 e Ft**.

Kiadások alakulását az alábbi táblázat mutatja be (1/5. melléklet).

| Megnevezés                                                         | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2024. évi<br>módosított<br>előirányzat | 2024. évi<br>teljesítés | adatok e Ft-ban                              |                                                 |                               |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                    |                                     |                                        |                         | Teljesítés/<br>Eredeti<br>előirányzat<br>(%) | Teljesítés/<br>Módosított<br>előirányzat<br>(%) | Kiadások<br>megoszlása<br>(%) |
| Személyi jellegű<br>kiadások                                       | 1 038 945                           | 1 105 336                              | 1 078 732               | 103,83%                                      | 97,59%                                          | 76,53%                        |
| Munkaadókat terhelő<br>járulékok és szociális<br>hozzájárulási adó | 144 818                             | 153 711                                | 142 678                 | 98,52%                                       | 92,82%                                          | 10,12%                        |
| Dologi kiadások                                                    | 228 659                             | 214 632                                | 184 159                 | 80,54%                                       | 85,80%                                          | 13,07%                        |
| Működési költségvetés<br>kiadásai                                  | 1 412 422                           | 1 473 679                              | 1 405 569               | 99,51%                                       | 95,38%                                          | 99,72%                        |
| Beruházások                                                        | 2 540                               | 4 176                                  | 3 978                   | 156,61%                                      | 95,26%                                          | 0,28%                         |
| Felhalmozási<br>költségvetés kiadásai                              | 2 540                               | 4 176                                  | 3 978                   | 156,61%                                      | -                                               | 0,28%                         |
| <b>Összesen</b>                                                    | <b>1 414 962</b>                    | <b>1 477 855</b>                       | <b>1 409 547</b>        | <b>99,62%</b>                                | <b>95,38%</b>                                   | <b>100,00%</b>                |

A kiadások 2024. évi teljesítése a módosított kiadási előirányzathoz képest 95,38 %-os teljesülést mutat.

A kiadások jelentős részét a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok képezik (86,65%). A beruházások terén az eredeti költségvetésben tervezetthez képest (2 540 e Ft-tal szemben 3 978 e Ft összegben) 1 438 e Ft-tal nagyobb értékű fejlesztés valósult meg, ennek oka, hogy több berendezést kellett pótolni.

adatok e Ft-ban

| Megnevezés                                                      | Kiadások<br>megoszlása<br>2023. év<br>% | Kiadások<br>megoszlása 2024.<br>év<br>% |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Személyi juttatások                                             | 70,91%                                  | 76,53%                                  |
| Munkaadókat terhelő járulékok és<br>szociális hozzájárulási adó | 10,24%                                  | 10,12%                                  |
| Dologi kiadások                                                 | 18,00%                                  | 13,07%                                  |
| Elvonások és befizetések                                        | 0,42%                                   | 0,00%                                   |
| Működési célú támogatás ÁHT-n belülre                           | 0,09%                                   | 0,00%                                   |
| Beruházások                                                     | 0,33%                                   | 0,28%                                   |
| <b>Összesen</b>                                                 | <b>100,00%</b>                          | <b>100,00%</b>                          |

A kiadások szerkezeti aránya az előző évekhez képest jelentős mértékben nem változott.

A működési és felhalmozási kiadások aránya megközelítőleg a tavalyi szinten maradt. A felhalmozási kiadások 2023. évi nagyobb arányú teljesülését a megvalósult pályázatok eredményezték, ezzel szemben 2024. évben kevesebb beruházást hajtott végre a Társulás.

adatok e Ft-ban

| Kiadás jellege                     | 2023.            |                | 2024.            |                |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                    | e Ft             | %              | e Ft             | %              |
| Működési költségvetés kiadásai     | 1 158 403        | 99,67%         | 1 405 569        | 99,72%         |
| Felhalmozási költségvetés kiadásai | 3 884            | 0,33%          | 3 978            | 0,28%          |
| <b>Összesen</b>                    | <b>1 162 287</b> | <b>100,00%</b> | <b>1 409 547</b> | <b>100,00%</b> |

## II.1. Költségvetési kiadások

A Társulás költségvetési kiadása 1 409 547 e Ft, amely az alábbi kiemelt előirányzatokon került felhasználásra:

adatok e Ft-ban

| Megnevezés                                                   | 2023. évi teljesítés | 2024. évi teljesítés | Változás e Ft  | Változás %     |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|
| Személyi juttatások                                          | 824 189              | 1 078 732            | 254 543        | 130,88%        |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 119 036              | 142 678              | 23 642         | 119,86%        |
| Dologi kiadások                                              | 209 266              | 184 159              | -25 107        | 88,00%         |
| Elvonások és befizetések                                     | 4 917                | 0                    | -4 917         | 0,00%          |
| Működési célú támogatás ÁHT-n belülre                        | 995                  | 0                    | -995           | 0,00%          |
| <b>Működési költségvetés kiadásai</b>                        | <b>1 158 403</b>     | <b>1 405 569</b>     | <b>247 166</b> | <b>121,34%</b> |
| Beruházások                                                  | 3 884                | 3 978                | 94             | 102,42%        |
| <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>                    | <b>3 884</b>         | <b>3 978</b>         | <b>94</b>      | <b>102,42%</b> |
| <b>Összesen</b>                                              | <b>1 162 287</b>     | <b>1 409 547</b>     | <b>247 260</b> | <b>121,27%</b> |

### II.1.1. Működési költségvetési kiadások 1 405 569 e Ft

#### II.1.1.1. Személyi jellegű kiadások és járulékok, szociális hozzájárulási adó

A Társulás Nagykanizsa Központi Óvoda intézménye **személyi juttatásokra** tervezett eredeti előirányzatának 130,88 %-át, azaz **1 078 732 e Ft**-ot fordított. Személyi juttatások között kerültek kifizetésre a jogszabályi előírásokon alapuló illetmények, munkabérek, költségtérítések, megbízási díjak, valamint a fenntartó által engedélyezett jutalmak. **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 142 678 e Ft** összegben teljesült. Ezen a kiemelt előirányzaton számoljuk el a rendszeres személyi juttatásokat terhelő 13 %-os szociális hozzájárulási adót, táppénz hozzájárulást, rehabilitációs hozzájárulást, valamint a munkáltatót terhelő SZJA befizetést.

2023. évhez képest 254 543 e Ft-tal emelkedtek az intézmény személyi juttatásai. Ezen növekedést több tényező eredményezi 2023. december 1. napjával történő minimálbér 15 %-os emelése és a garantált bérminimum 10 %-os emelése, továbbá a 2023. évben életbe lépő a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és annak végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Korm. rendelet szerinti pedagógusi bérrendezés miatt (átlagosan 32,2%-os béremelés).

A szociális hozzájárulási adó a személyi jellegű kiadások növekedését követve emelkedett az előző évhez képest.



#### **II.1.1.2. Dologi kiadások**

A Társulás és intézménye **dologi kiadásokra** a rendelkezésre bocsátott eredeti előirányzat 80 %-át (**184 159 e Ft**-ot) használta fel. Dologi kiadások között számolta el a Társulás a szakmai és üzemeltetéshez kapcsolódó anyagbeszerzéseket, az informatikai és kommunikációs szolgáltatások kiadásait, közüzemi díjakat, karbantartási és egyéb szolgáltatási kiadásokat, valamint minden, az intézmény folyamatos és biztonságos működésével kapcsolatban felmerült kiadásokat. Az előző évhez képest 25 107 e Ft-tal kevesebb összeg került felhasználásra; ezen elmaradást nagyrészt a közüzemi díjakban (villamosenergia és gáz) bekövetkezett csökkenés eredményezte.

#### **II.1.2. Felhalmozási költségvetési kiadások 3 978 e Ft**

##### **II.1.2.1. Beruházások**

Felhalmozási kiadasként intézményi **beruházás** címen összesen **3 978 e Ft**-ot fordított az intézmény többek között számítógépek, nyomtatók, szoftverek, valamint a gyerekek ellátását szolgáló eszközök, háztartási gépek, bútorok, eszközök beszerzésére.

Az alábbi pályázatok keretén belül valósultak meg fejlesztések:

NTP-TEHETSÉG-23-0205 pályázat Vackor Tagóvoda

**400 e Ft;**

NTP-TEHETSÉG-23-0032 pályázat Miklósfai Tagóvoda

**400 e Ft.**

Fenti pályázatokon túl a Vackor Tagóvoda részére kerültek beszerzésre bútorok és szőnyeg **836 e Ft** értékben, amelyhez 836 e Ft-tal a Platán sori Vackor Óvoda Gyermekeiért Alapítvány járult hozzá.

Nagykanizsa Központi Óvoda saját forrásból 2024. évben **2 342 e Ft** értékű beruházást eszközölt. A javíthatatlanná vált gépeket, eszközöket pótolták; így például mosógép, telefon, porszívó, számítógép.

#### **II.1.3. Finanszírozási kiadások 1 354 914 e Ft**

A Társulás finanszírozási kiadásai központi, irányító szervi támogatás folyósításaként merültek fel. Az Áhsz. 38. § (1) bekezdése alapján a társulás összevont beszámolójának elkészítése során el kellett végezni az irányító szervi támogatások konszolidálást.

Az **1/8. melléklet** alapján a Társulás 1 354 914 e Ft-ot fordított intézményfinanszírozásra, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,16 %-os teljesítést mutat.

### III. A Társulás vagyonának alakulása

A Társulás vagyonelemeit az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok e Ft-ban

| Megnevezés                                           | 2023.<br>évi<br>tény | 2024.<br>évi<br>tény | Index %<br>2024/2023 | Különbözet     |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Immateriális javak                                   | 125                  | 0                    | -                    | -125           |
| Tárgyi eszközök                                      | 756 384              | 927 937              | 122,68%              | 171 553        |
| <b>Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök</b> | <b>756 509</b>       | <b>927 937</b>       | <b>122,66%</b>       | <b>171 428</b> |
| Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök               | 0                    | 0                    | -                    | 0              |
| Pénzeszközök                                         | 41 899               | 31 256               | 74,60%               | -10 643        |
| Követelések                                          | 1 118                | 4 754                | 425,22%              | 3 636          |
| Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások              | 2 864                | 3 107                | 108,48%              | 243            |
| Aktív időbeli elhatárolások                          | 161                  | 81                   | -                    | -80            |
| <b>Eszközök összesen</b>                             | <b>802 551</b>       | <b>967 135</b>       | <b>120,51%</b>       | <b>164 584</b> |
| Saját tőke                                           | 348 726              | 320 956              | 92,04%               | -27 770        |
| Kötelezettségek                                      | 683                  | 23                   | 3,37%                | -660           |
| <b>Passzív időbeli elhatárolás</b>                   | <b>453 142</b>       | <b>646 156</b>       | <b>142,59%</b>       | <b>193 014</b> |
| <b>Források összesen</b>                             | <b>802 551</b>       | <b>967 135</b>       | <b>120,51%</b>       | <b>164 584</b> |

A Társulás 2024. évi összevont mérlege szerint az eszközök és források állományi értéke 967 135 e Ft.

A Társulás vagyonának jelentős részét (95,95%) továbbra is a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök képezik.

A **tárgyi eszközök** állománya jelentősen megnövekedett, mely növekedést Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatától átvett vagyon okozza.

A térítésmentes átvétel egy Tagóvodát érintett 2024. évben:

- Hevesi Tagóvoda - Attila utcai Telephely 171 millió Ft-ot meghaladóan (pályázati forrásból);

A passzív időbeli elhatárolások megnövekedését a térítésmentesen átvett eszközök indukálták (az amortizáció elszámolásával arányosan lehet csökkenteni).

Kötelezettségek nélküli társulási vagyon állománya 967 112 e Ft, amely 165 244 e Ft-tal emelkedett az előző évhez képest, amelynek alapvető oka, a térítésmentes átvétel.

### IV. Összefoglaló a 2024. évi gazdálkodásról

A vizsgált időszakban a realizált 1 440 826 e Ft bevétel fedezetet biztosított 1 409 547 e Ft összegű kiadásra. 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 és Térsége Óvodafenntartó 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,
- többéves kihatással járó feladatait a 3. kiegészítő melléklete,
- Európai Unió forrásból megvalósuló pályázatai nem voltak az intézménynek,
- vagyonkimutatását a 4. kiegészítő melléklete,
- és az intézmény 2024. évi költségvetési maradványát az 5. 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 és Térsége Óvodafenntartó Társulása költségvetési szervének vezetője írásbeli nyilatkozata csatolásra kerül jelen előterjesztéshez.

A társulás legfőbb döntéshozó szerve a társulási tanács, melynek működésére az Mőtv. 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 és Térsége Óvodafenntartó Társulása** Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(3) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29. § (3) bekezdése alapján a Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása **2024. évi költségvetésének végrehajtásáról** a következő határozatot hozza:

1. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2024. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót **1 440 826 e Ft bevételi**, valamint **1 409 547 e Ft kiadási** teljesítéssel az alábbiak szerint fogadja el:
  - 1.1. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2024. évi **költségvetési bevételét 1 398 696 e Ft-ban** állapítja meg, melyből működési költségvetés bevétele 1 397 860 e Ft, felhalmozási költségvetés bevétele 836 e Ft.
    - a) **Működési költségvetés bevételén belül:**

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| aa) működési bevételek              | 37 759 e Ft    |
| ab) működési célú támogatás         | 1 358 419 e Ft |
| ac) működési célú átvett pénzeszköz | 1 682 e Ft     |
    - b) **Felhalmozási költségvetés bevételen belül:**

|                                           |          |
|-------------------------------------------|----------|
| ba) felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 836 e Ft |
|-------------------------------------------|----------|
  - 1.2. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2024. évi **költségvetési kiadását 1 409 547 e Ft-ban** állapítja meg, melyből működési költségvetési kiadás 1 405 569 e Ft, felhalmozási költségvetés kiadás 3 978 e Ft.
    - a) **Működési költségvetés kiadásain belül:**

|                                                           |                |
|-----------------------------------------------------------|----------------|
| aa) személyi jellegű kiadások                             | 1 078 732 e Ft |
| ab) munkaadókat terhelő járulék és szoc. hozzájárulási a. | 142 678 e Ft   |
| ac) dologi kiadások                                       | 184 159 e Ft   |
    - b) **Felhalmozási költségvetés kiadásain belül:**

|                 |            |
|-----------------|------------|
| ba) beruházások | 3 978 e Ft |
|-----------------|------------|
  - 1.3. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása költségvetési egyenlegét -10 851 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési költségvetési hiány 7 709 e Ft, felhalmozási költségvetési hiány 3 142 e Ft.
  - 1.4. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása finanszírozási egyenlegét 42 130 e Ft-ban állapítja meg, melyből
    - a) **finanszírozási bevételek összege 42 130 e Ft, ezen belül**

|                                              |              |
|----------------------------------------------|--------------|
| aa) működési célú költségvetési maradvány    | 41 330 e Ft, |
| ab) fejlesztési célú költségvetési maradvány | 800 e Ft,    |
    - b) **finanszírozási kiadások összege 0 e Ft.**
  - 1.5. A Társulási Tanács a Társulás zárszámadás bevételének és kiadásainak egyenlegét 31 279 e Ft-ban állapítja meg.
2. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó 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 2024. évi kiadási és bevételi előirányzat felhasználás ütemét **1. kiegészítő melléklet** tartalmazza.
3. A Társulás megállapított létszáma 0 fő. A Nagykanizsa Központi Óvoda álláshelye 167,5 fő.

4. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2024. évi gazdálkodása során **31 279 e Ft maradványa** keletkezett, melynek kimutatását az **5. kiegészítő melléklet** tartalmazza.
5. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2024. évi gazdálkodása során:
- a) fejlesztései megvalósításához adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött,
  - b) 2024. évben a Társulás részére átadott költségvetési támogatások összegét a **2. kiegészítő melléklet** tartalmazza,
  - c) többéves kihatással járó feladatait a **3. kiegészítő melléklet** tartalmazza,
  - d) közvetett támogatást (adóelengedést, adókedvezményt) nem nyújtott,
  - e) hitelállománnyal nem rendelkezett,
  - f) Európai Unió forrásból megvalósuló projektjei 2024. évben nem voltak,
  - g) a Társulás vagyonkimutatását a **4. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

**Határidő:** 2025. május 31.

**Felelős:** Horváth Jácint elnök

*(A határozat elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)*

Nagykanizsa, 2025. május



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

#### VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Némethné Kovács Edit**, a(z) Nagykanizsa Központ Óvoda 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 rendeltetésszerű 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 20... 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. február 20.

P. H.

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

aláírás



**NAGYKANIZSA**  
**MEGYEI JOGÚ VÁROS**

## JEGYZŐJE

### VEZETŐI NYILATKOZAT

Iktatószám: NK/04/15-21/2025.

A) Alulírott **Dr. Gyergyák Krisztina jegyző, Nagykanizsa 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.

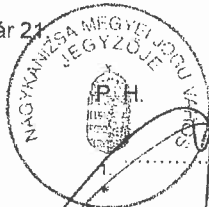
Az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatókban foglaltaknak megfelelően történik a belső és külső ellenőrzések során tett megállapítások, javaslatok hasznosulásának és végrehajtásának nyomon követése.

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 és Térsége Óvodafenntartó Társulása Összevont bevételei

|           |                                                                                                 | Ezer Ft-ban          |                                                  |                                                     |                      |                                         |                                   |                                             |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------|
| Rovatrend | Megnevezés                                                                                      | 2023. évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (S/2024. (II.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025. (II.13.)) | 2024. évi teljesítés | Feladat jellege szerint                 |                                   |                                             |
|           |                                                                                                 |                      |                                                  |                                                     |                      | Kötelezően ellátandó feladatok összesen | Önként vállalt feladatok összesen | Állami (államigazgatási) feladatok összesen |
|           | A                                                                                               | B                    | C                                                | D                                                   | E                    | F                                       | G                                 | H                                           |
|           | <b>P1-B2 I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>             |                      |                                                  |                                                     |                      |                                         |                                   |                                             |
| 1         | B12 1.2. Elvonások és befizetések bevételei                                                     | 4 917                |                                                  | 0                                                   | 0                    | 0                                       | 0                                 | 0                                           |
| 2         | B16 1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről                                                 | 1 140 979            | 1 380 650                                        | 1 393 987                                           | 1 358 419            | 1 354 219                               | 4 200                             | 0                                           |
| 3         | - ebből: OEP-től átvett pénzeszköz                                                              |                      |                                                  |                                                     |                      |                                         |                                   |                                             |
| 4         | B23 1.4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről | 300                  |                                                  | 0                                                   | 0                    |                                         |                                   |                                             |
| 5         | B25 1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről                                             |                      | 0                                                | 0                                                   | 0                    | 0                                       | 0                                 | 0                                           |
| 6         | <b>B1-B2 I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen</b>    | <b>1 146 196</b>     | <b>1 380 650</b>                                 | <b>1 393 987</b>                                    | <b>1 358 419</b>     | <b>1 354 219</b>                        | <b>4 200</b>                      | <b>0</b>                                    |
| 7         | B3 II. Közhatalmi bevételek összesen:                                                           | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    | 0                                       | 0                                 | 0                                           |
| 8         | B4 III. Működési bevételek összesen:                                                            | 44 748               | 34 312                                           | 39 220                                              | 37 759               | 37 759                                  | 0                                 | 0                                           |
|           | B5 IV. Felhalmozási bevételek                                                                   |                      |                                                  |                                                     |                      |                                         |                                   |                                             |
| 9         | B5 IV. Felhalmozási bevételek összesen:                                                         | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    | 0                                       | 0                                 | 0                                           |
|           | <b>B6-B7 V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                               |                      |                                                  |                                                     |                      |                                         |                                   |                                             |
| 10        | B64 5.1. Működési kölcsön visszatérülés ÁHT-n kívülről                                          |                      |                                                  |                                                     |                      |                                         |                                   |                                             |
| 11        | B65 5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről                                         | 0                    | 0                                                | 1 682                                               | 1 682                | 1 682                                   | 0                                 | 0                                           |
| 12        | B74 5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés                                                      | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    | 0                                       | 0                                 | 0                                           |
| 13        | B75 5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről                                     | 259                  |                                                  | 836                                                 | 836                  | 836                                     | 0                                 | 0                                           |
| 14        | <b>B6-B7 V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:</b>                     | <b>259</b>           | <b>0</b>                                         | <b>2 518</b>                                        | <b>2 518</b>         | <b>2 518</b>                            | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                    |
| 15        | <b>B1-B7 KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>                                                  | <b>1 191 203</b>     | <b>1 414 962</b>                                 | <b>1 435 725</b>                                    | <b>1 398 696</b>     | <b>1 394 496</b>                        | <b>4 200</b>                      | <b>0</b>                                    |
|           | B8 VI. Finanszírozási bevételek                                                                 |                      |                                                  |                                                     |                      |                                         |                                   |                                             |
|           | Költségvetési hiány finanszírozása                                                              |                      |                                                  |                                                     |                      |                                         |                                   |                                             |
| 16        | B811 6.1. Hitelfelvétel 1/3. melléklet                                                          | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    | 0                                       | 0                                 | 0                                           |
| 17        | B8112 - Működési célú hitelfelvétel (likviditétel)                                              | 0                    | 0                                                |                                                     |                      |                                         |                                   |                                             |
| 18        | B8111 - Hosszú lejáratú hitelfelvétel                                                           |                      |                                                  |                                                     |                      |                                         |                                   |                                             |
| 19        | B812 6.2. Belföldi értékpapírok                                                                 | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    | 0                                       | 0                                 | 0                                           |
| 20        | 6.3. Államháztartáson belül megelőlegezések                                                     | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    | 0                                       | 0                                 | 0                                           |
|           | 6.4. Maradvány                                                                                  |                      |                                                  |                                                     |                      |                                         |                                   |                                             |
| 21        | B8131 Költségvetési maradvány                                                                   | 13 214               | 0                                                | 42 130                                              | 42 130               | 42 130                                  | 0                                 | 0                                           |
| 22        | B8131 Vállalkozási tevékenység maradványa                                                       | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    | 0                                       | 0                                 | 0                                           |
| 23        | 6.4. Összes maradvány:                                                                          | 13 214               | 0                                                | 42 130                                              | 42 130               | 42 130                                  | 0                                 | 0                                           |
| 24        | B816 Körponti, irányító szervi támogatás (Finanszírozás)                                        | ( 1 135 231 )        | ( 1 380 650 )                                    | ( 1 408 974 )                                       | ( 1 354 914 )        | ( 1 350 914 )                           | ( 4 000 )                         | ( 0 )                                       |
| 25        | <b>B8 VI. Finanszírozási bevételek összesen:</b>                                                | <b>13 214</b>        | <b>0</b>                                         | <b>42 130</b>                                       | <b>42 130</b>        | <b>42 130</b>                           | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                    |
| 26        | <b>VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                                                                  | <b>1 204 417</b>     | <b>1 414 962</b>                                 | <b>1 477 855</b>                                    | <b>1 440 826</b>     | <b>1 436 626</b>                        | <b>4 200</b>                      | <b>0</b>                                    |



**Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye működési célra átvett pénzeszközei**

| Ezer Ft-ban                                       |                                                                                        |                            |                                                                   |                                                                                                                                                                          |                      |                                                  |                                                     |                      |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|
| Sor-szám                                          | Kormányzati funkció                                                                    | Részletező / szervezet kód | Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat) | Megnevezés                                                                                                                                                               | 2023. évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024. (II.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025. (II.13.)) | 2024. évi teljesítés |
|                                                   | A                                                                                      | B                          | C                                                                 | D                                                                                                                                                                        | E                    | F                                                | G                                                   | H                    |
| Működési célú támogatás államháztartáson belülről |                                                                                        |                            |                                                                   |                                                                                                                                                                          |                      |                                                  |                                                     |                      |
| 1                                                 | 018030                                                                                 | 9351                       | K                                                                 | Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása részére átadott pénzeszköz - Nagykanizsa Központi Óvoda fenntartásához | 1 132 326            | 1 380 650                                        | 1 389 630                                           | 1 350 914            |
| 2                                                 | 018030                                                                                 | 9351                       | Ö                                                                 | Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása részére átadott pénzeszköz - Nagykanizsa Központi Óvoda fenntartásához | 2 905                |                                                  | 4 000                                               | 4 000                |
| 3                                                 | 091110                                                                                 | 310524                     | Ö                                                                 | NTP-TEHETSÉG-23-0205 pályázat Vackor Tagóvoda                                                                                                                            | 2 000                |                                                  |                                                     |                      |
| 4                                                 | 091110                                                                                 | 310525                     | Ö                                                                 | NTP-TEHETSÉG-23-0032 pályázat Miklósfai Tagóvoda                                                                                                                         | 2 000                |                                                  |                                                     |                      |
| 5                                                 | 018030                                                                                 | 9351                       | K                                                                 | Óvodafenntartó Társulás Tagönkormányzataitól átvett pénz (Sormás, Liszó, Füzvölgy, Homokkomárom, Hosszúvölgy)                                                            |                      |                                                  |                                                     | 3 148                |
| 6                                                 | 018030                                                                                 | 93100                      | K                                                                 | Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalától 2024. évi választások miatti átlagkereset megtérítése Nagykanizsa Központi Óvoda részére                         |                      |                                                  | 157                                                 | 157                  |
| 7                                                 | 091140                                                                                 | 93100                      | K                                                                 | Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által Nagykanizsa Központi Óvoda részére átadott pénzeszköz - kulturális keret terhére                                       | 150                  |                                                  | 200                                                 | 200                  |
| 8                                                 | Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:    |                            |                                                                   |                                                                                                                                                                          |                      |                                                  |                                                     |                      |
| 9                                                 |                                                                                        |                            |                                                                   | Kötelezően ellátandó feladatok összesen                                                                                                                                  | 1 132 476            | 4 000                                            | 1 389 987                                           | 1 354 062            |
| 10                                                |                                                                                        |                            |                                                                   | Önként vállalt feladatok összesen                                                                                                                                        | 6 905                | 0                                                | 4 000                                               | 4 200                |
| 11                                                |                                                                                        |                            |                                                                   | Állami (államigazgatási) feladatok összesen                                                                                                                              | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
| 12                                                | Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen                             |                            |                                                                   |                                                                                                                                                                          | 1 139 381            | 1 380 650                                        | 1 393 987                                           | 1 358 419            |
| 13                                                | Működési célú támogatás államháztartáson kívülről                                      |                            |                                                                   |                                                                                                                                                                          |                      |                                                  |                                                     |                      |
| 14                                                | 091140                                                                                 | 93100                      | K                                                                 | Tempus alapítvány -Erasmus 20% önrész                                                                                                                                    |                      |                                                  | 1 682                                               | 1 682                |
| 15                                                | Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:    |                            |                                                                   |                                                                                                                                                                          |                      |                                                  |                                                     |                      |
| 16                                                |                                                                                        |                            |                                                                   | Kötelezően ellátandó feladatok összesen                                                                                                                                  | 0                    | 0                                                | 1 682                                               | 1 682                |
| 17                                                |                                                                                        |                            |                                                                   | Önként vállalt feladatok összesen                                                                                                                                        | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
| 18                                                |                                                                                        |                            |                                                                   | Állami (államigazgatási) feladatok összesen                                                                                                                              | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
| 19                                                | Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen                             |                            |                                                                   |                                                                                                                                                                          | 0                    | 0                                                | 1 682                                               | 1 682                |
| 20                                                | Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről                                  |                            |                                                                   |                                                                                                                                                                          |                      |                                                  |                                                     |                      |
| 21                                                | 091140                                                                                 | 310601                     | Ö                                                                 | Nagykanizsa Központi Óvoda az Emberi Erőforrások Minisztériuma - "Kincses Kultúróvoda" pályázatra átvett támogatás                                                       |                      |                                                  |                                                     |                      |
| 22                                                | 018030                                                                                 | 310800                     | K                                                                 | Liszó Község Önkormányzata Nagykanizsa Központi Óvoda részére - Miklósfai Tagóvodába interaktív kijelző vásárlásához támogatás                                           | 300                  |                                                  |                                                     |                      |
| 23                                                | Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint:         |                            |                                                                   |                                                                                                                                                                          |                      |                                                  |                                                     |                      |
| 24                                                |                                                                                        |                            |                                                                   | Kötelezően ellátandó feladatok összesen                                                                                                                                  | 300                  | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
| 25                                                |                                                                                        |                            |                                                                   | Önként vállalt feladatok összesen                                                                                                                                        | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
| 26                                                |                                                                                        |                            |                                                                   | Állami (államigazgatási) feladatok összesen                                                                                                                              | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
| 27                                                | Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen |                            |                                                                   |                                                                                                                                                                          | 300                  | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
| 28                                                | Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülről                                  |                            |                                                                   |                                                                                                                                                                          |                      |                                                  |                                                     |                      |
| 29                                                | 091140                                                                                 | 93106                      | K                                                                 | Platán sori Vackor Óvoda Gyermekeiért Alapítvány támogatása - csoportszobába bútor és szőnyeg vásárlásra                                                                 |                      |                                                  | 836                                                 | 836                  |
| 30                                                | 091140                                                                                 |                            | Ö                                                                 | Rózsa úti Óvodáért Alapítvány támogatása - játszóudvar bővítésére                                                                                                        |                      |                                                  |                                                     |                      |
| 31                                                | 091140                                                                                 |                            | K                                                                 | Miklósfai Óvodásokért Közhasznú Alapítvány Nagykanizsa Központi Óvoda részére - Miklósfai Tagóvodába interaktív kijelző vásárlásához támogatás                           | 259                  |                                                  |                                                     |                      |
| 32                                                | Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint:         |                            |                                                                   |                                                                                                                                                                          |                      |                                                  |                                                     |                      |
| 33                                                |                                                                                        |                            |                                                                   | Kötelezően ellátandó feladatok összesen                                                                                                                                  | 259                  | 0                                                | 836                                                 | 836                  |
| 34                                                |                                                                                        |                            |                                                                   | Önként vállalt feladatok összesen                                                                                                                                        | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
| 35                                                |                                                                                        |                            |                                                                   | Államigazgatási feladatok összesen                                                                                                                                       | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
| 36                                                | Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen |                            |                                                                   |                                                                                                                                                                          | 259                  | 0                                                | 836                                                 | 836                  |
| 37                                                | MINDÖSSZESEN                                                                           |                            |                                                                   |                                                                                                                                                                          | 1 139 940            | 1 380 650                                        | 1 396 505                                           | 1 360 937            |

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye bevételei

| Intézmény megnevezése                           | Működési jellegű bevételek                   |                                                 |                                                    |                      |                      |                                                 |                                                    | Felhalmozási jellegű bevételek |                      |                                                 |                                                    |   |  |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---|--|
|                                                 | Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (B16) |                                                 |                                                    |                      |                      |                                                 |                                                    | Elvonások és befizetések (B12) |                      |                                                 |                                                    |   |  |
|                                                 | 2023. évi teljesítés                         | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024.(II.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025.(II.13.)) | 2024. évi teljesítés | 2023. évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024.(II.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025.(II.13.)) | 2024. évi teljesítés           | 2023. évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024.(II.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025.(II.13.)) |   |  |
| A                                               | B                                            | C                                               | D                                                  | E                    | F                    | G                                               | H                                                  | K                              | L                    | M                                               | N                                                  | P |  |
| 1 Nagykanizsa Központi Óvoda                    |                                              |                                                 |                                                    |                      |                      |                                                 |                                                    |                                |                      |                                                 |                                                    |   |  |
| 2 - Kőtelező feladatok                          | 150                                          |                                                 | 157                                                | 157                  |                      |                                                 |                                                    |                                | 300                  | 0                                               |                                                    |   |  |
| 3 - Önként vállalt feladatok                    | 4 000                                        |                                                 | 200                                                | 200                  |                      |                                                 |                                                    |                                |                      |                                                 |                                                    | 0 |  |
| 4 - Állami (államigazgatási) feladatok          |                                              |                                                 |                                                    | 0                    |                      |                                                 |                                                    |                                |                      |                                                 |                                                    | 0 |  |
| 5 Mindösszesen                                  | 4 150                                        | 0                                               | 357                                                | 357                  | 0                    | 0                                               | 0                                                  | 0                              | 300                  | 0                                               | 0                                                  | 0 |  |
| Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása |                                              |                                                 |                                                    |                      |                      |                                                 |                                                    |                                |                      |                                                 |                                                    |   |  |
| 6 - Kőtelező feladatok                          | 1 133 924                                    | 1 380 650                                       | 1 389 630                                          | 1 354 062            | 4 917                |                                                 |                                                    |                                |                      |                                                 |                                                    |   |  |
| 7 - Önként vállalt feladatok                    | 2 905                                        |                                                 | 4 000                                              | 4 000                |                      |                                                 |                                                    |                                |                      |                                                 |                                                    |   |  |
| 8 - Állami (államigazgatási) feladatok          |                                              |                                                 |                                                    | 0                    |                      |                                                 |                                                    |                                |                      |                                                 |                                                    |   |  |
| 9 Mindösszesen                                  | 1 136 829                                    | 1 380 650                                       | 1 393 630                                          | 1 358 062            | 4 917                | 0                                               | 0                                                  | 0                              | 0                    | 0                                               | 0                                                  | 0 |  |
| Feladat jellege szerint mindösszesen:           |                                              |                                                 |                                                    |                      |                      |                                                 |                                                    |                                |                      |                                                 |                                                    |   |  |
| 10 - Kőtelező feladatok                         | 1 134 074                                    | 1 380 650                                       | 1 389 787                                          | 1 354 219            | 4 917                | 0                                               | 0                                                  | 0                              | 300                  | 0                                               | 0                                                  | 0 |  |
| 11 - Önként vállalt feladatok                   | 6 905                                        | 0                                               | 4 200                                              | 4 200                | 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)                         | 1 140 979                                    | 1 380 650                                       | 1 393 987                                          | 1 358 419            | 4 917                | 0                                               | 0                                                  | 0                              | 300                  | 0                                               | 0                                                  | 0 |  |
| 14 Intézményfinanszírozás miatti korrekció      |                                              |                                                 |                                                    |                      |                      |                                                 |                                                    |                                |                      |                                                 |                                                    |   |  |
| 15 MINDÖSSZESEN:                                |                                              |                                                 |                                                    |                      |                      |                                                 |                                                    |                                |                      |                                                 |                                                    |   |  |

Ezer Ft-ban

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye bevételei

|                                                 | Működési jellegű bevételek |                                                 |                                                    |                      |                                                    |                                                     |                                                 |                                                    |                      |                                                 | Felhalmozási jellegű bevételek                                           |                                                 |                                                    |                      |
|-------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|
|                                                 | Működési bevétel (B4)      |                                                 |                                                    |                      |                                                    | Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülől (B65) |                                                 |                                                    |                      |                                                 | Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülől (B75), Kölcsönök (B74) |                                                 |                                                    |                      |
|                                                 | 2023. évi teljesítés       | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024.(II.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025.(II.13.)) | 2024. évi teljesítés | 2024. évi módosított előirányzat (5/2024.(II.12.)) | 2023. évi teljesítés                                | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024.(II.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025.(II.13.)) | 2024. évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024.(II.12.)) | 2023. évi teljesítés                                                     | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024.(II.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025.(II.13.)) | 2024. évi teljesítés |
| Intézmény megnevezése                           |                            |                                                 |                                                    |                      |                                                    |                                                     |                                                 |                                                    |                      |                                                 |                                                                          |                                                 |                                                    |                      |
| A                                               | Q                          | R                                               | S                                                  | T                    |                                                    | U                                                   | V                                               | W                                                  | X                    | Y                                               | Z                                                                        | AA                                              | AB                                                 |                      |
| 1 Nagykanizsa Központi Óvoda                    |                            |                                                 |                                                    |                      |                                                    |                                                     |                                                 |                                                    |                      |                                                 |                                                                          |                                                 |                                                    |                      |
| 2 - Kötelező feladatok                          | 43 124                     | 34 262                                          | 38 620                                             | 35 810               |                                                    |                                                     |                                                 | 1 682                                              | 1 682                | 259                                             |                                                                          |                                                 | 836                                                | 836                  |
| 3 - Önként vállalt feladatok                    |                            |                                                 |                                                    |                      |                                                    |                                                     |                                                 |                                                    |                      |                                                 |                                                                          |                                                 |                                                    | 0                    |
| 4 - Állami (államigazgatási) feladatok          |                            |                                                 |                                                    |                      |                                                    |                                                     |                                                 |                                                    |                      |                                                 |                                                                          |                                                 |                                                    | 0                    |
| 5 Mindösszesen                                  | 43 124                     | 34 262                                          | 38 620                                             | 35 810               |                                                    | 0                                                   | 0                                               | 1 682                                              | 1 682                | 259                                             | 0                                                                        | 836                                             | 836                                                | 836                  |
| Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása |                            |                                                 |                                                    |                      |                                                    |                                                     |                                                 |                                                    |                      |                                                 |                                                                          |                                                 |                                                    |                      |
| 6 - Kötelező feladatok                          | 1 624                      | 50                                              | 600                                                | 1 949                |                                                    |                                                     |                                                 |                                                    |                      |                                                 |                                                                          |                                                 |                                                    |                      |
| 7 - Önként vállalt feladatok                    |                            |                                                 |                                                    |                      |                                                    |                                                     |                                                 |                                                    |                      |                                                 |                                                                          |                                                 |                                                    |                      |
| 8 - Állami (államigazgatási) feladatok          |                            |                                                 |                                                    |                      |                                                    |                                                     |                                                 |                                                    |                      |                                                 |                                                                          |                                                 |                                                    |                      |
| 9 Mindösszesen                                  | 1 624                      | 50                                              | 600                                                | 1 949                |                                                    | 0                                                   | 0                                               | 0                                                  | 0                    | 0                                               | 0                                                                        | 0                                               | 0                                                  | 0                    |
| Feladat jellege szerint mindösszesen:           |                            |                                                 |                                                    |                      |                                                    |                                                     |                                                 |                                                    |                      |                                                 |                                                                          |                                                 |                                                    |                      |
| 10 - Kötelező feladatok                         | 44 748                     | 34 312                                          | 39 220                                             | 37 759               |                                                    | 0                                                   | 0                                               | 1 682                                              | 1 682                | 259                                             | 0                                                                        | 836                                             | 836                                                | 836                  |
| 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+50)                         | 44 748                     | 34 312                                          | 39 220                                             | 37 759               |                                                    | 0                                                   | 0                                               | 1 682                                              | 1 682                | 259                                             | 0                                                                        | 836                                             | 836                                                | 836                  |
| 14 Intézményfinanszírozás miatti korrekció      |                            |                                                 |                                                    |                      |                                                    |                                                     |                                                 |                                                    |                      |                                                 |                                                                          |                                                 |                                                    |                      |
| 15 MINDÖSSZESEN:                                |                            |                                                 |                                                    |                      |                                                    |                                                     |                                                 |                                                    |                      |                                                 |                                                                          |                                                 |                                                    |                      |

Ezer Ft-ban



Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye bevételei

|    | Intézmény megnevezése                           | Finanszírozási bevételek        |                                                 |                                                    |                      |        |    |                                                        |                                                    |                      |           |            |                                                 | Bevételek összesen                                 |                      |            |  |
|----|-------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------|----|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|-----------|------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|------------|--|
|    |                                                 | Költségvetési maradvány (B8131) |                                                 |                                                    |                      |        |    | irányítószerv költségvetéséből kapott támogatás (B816) |                                                    |                      |           |            |                                                 |                                                    |                      |            |  |
|    |                                                 | 2023. évi teljesítés            | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024.(II.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025.(II.13.)) | 2024. évi teljesítés | AF     | AG | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024.(II.12.))        | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025.(II.13.)) | 2024. évi teljesítés | AJ        | AK         | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024.(II.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025.(II.13.)) | 2024. évi teljesítés |            |  |
|    | A                                               | AC                              | AD                                              | AE                                                 |                      |        |    |                                                        | AH                                                 | AI                   |           |            |                                                 | AL                                                 | AM                   | AN         |  |
| 1  | Nagykanizsa Központi Óvoda                      |                                 |                                                 |                                                    |                      |        |    |                                                        |                                                    |                      |           |            |                                                 |                                                    |                      |            |  |
| 2  | - Kötelező feladatok                            |                                 |                                                 | 26 786                                             |                      | 26 786 |    |                                                        | 1 380 650                                          | 1 404 974            | 1 350 914 | 1 176 159  |                                                 | 1 414 912                                          | 1 473 055            | 1 416 185  |  |
| 3  | - Önként vállalt feladatok                      | 5 011                           |                                                 |                                                    |                      |        |    |                                                        |                                                    | 4 000                | 4 000     | 11 916     | 0                                               | 0                                                  | 4 200                | 4 200      |  |
| 4  | - Állami (államigazgatási) feladatok            |                                 |                                                 |                                                    |                      |        | 0  |                                                        |                                                    |                      |           | 0          | 0                                               | 0                                                  | 0                    | 0          |  |
| 5  | Mindösszesen                                    | 5 011                           | 0                                               | 26 786                                             |                      | 26 786 |    |                                                        | 1 380 650                                          | 1 408 974            | 1 354 914 | 1 188 075  |                                                 | 1 414 912                                          | 1 477 255            | 1 420 385  |  |
|    | Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása |                                 |                                                 |                                                    |                      |        |    |                                                        |                                                    |                      |           |            |                                                 |                                                    |                      |            |  |
| 6  | - Kötelező feladatok                            | 8 203                           |                                                 | 15 344                                             |                      | 15 344 |    |                                                        |                                                    |                      | 0         | 1 148 668  |                                                 | 1 380 700                                          | 1 405 574            | 1 371 355  |  |
| 7  | - Önként vállalt feladatok                      |                                 |                                                 |                                                    |                      |        | 0  |                                                        |                                                    |                      | 0         | 2 905      | 0                                               | 0                                                  | 4 000                | 4 000      |  |
| 8  | - Állami (államigazgatási) feladatok            |                                 |                                                 |                                                    |                      |        | 0  |                                                        |                                                    |                      | 0         | 0          | 0                                               | 0                                                  | 0                    | 0          |  |
| 9  | Mindösszesen                                    | 8 203                           | 0                                               | 15 344                                             |                      | 15 344 |    |                                                        | 0                                                  |                      | 0         | 1 151 573  |                                                 | 1 380 700                                          | 1 409 574            | 1 375 355  |  |
|    | Feladat jellege szerint mindösszesen:           |                                 |                                                 |                                                    |                      |        |    |                                                        |                                                    |                      |           |            |                                                 |                                                    |                      |            |  |
| 10 | - Kötelező feladatok                            | 8 203                           | 0                                               | 42 130                                             |                      | 42 130 |    |                                                        | 1 132 326                                          | 1 404 974            | 1 350 914 | 2 324 827  |                                                 | 2 795 612                                          | 2 878 629            | 2 787 540  |  |
| 11 | - Önként vállalt feladatok                      | 5 011                           | 0                                               | 0                                                  |                      | 0      |    |                                                        | 2 905                                              | 0                    | 4 000     | 14 821     |                                                 | 0                                                  | 8 200                | 8 200      |  |
| 12 | - Állami (államigazgatási) feladatok            | 0                               | 0                                               | 0                                                  |                      | 0      |    |                                                        | 0                                                  | 0                    | 0         | 0          | 0                                               | 0                                                  | 0                    | 0          |  |
| 13 | MINDÖSSZESEN (46+50)                            | 13 214                          | 0                                               | 42 130                                             |                      | 42 130 |    |                                                        | 1 135 231                                          | 1 408 974            | 1 354 914 | 2 339 648  |                                                 | 2 795 612                                          | 2 886 829            | 2 795 740  |  |
| 14 | Intézményfinanszírozás miatti korrekció         |                                 |                                                 |                                                    |                      |        |    |                                                        | -961 518                                           |                      |           | -1 135 231 |                                                 | -1 380 650                                         | -1 408 974           | -1 354 914 |  |
| 15 | MINDÖSSZESEN:                                   |                                 |                                                 |                                                    |                      |        |    |                                                        | 1 380 650                                          | 1 408 974            |           | 1 204 417  |                                                 | 1 414 962                                          | 1 477 855            | 1 440 826  |  |

Ezer Ft-ban

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása összevont kiadásai

| Rovatrend |       | Megnevezés                                                            | 2023. évi teljesítés<br>feladatok<br>összesen | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat<br>(5/2024.<br>III.12.) | 2024. évi<br>módosított<br>előirányzat<br>(2/2025.<br>III.13.) | 2024. évi<br>teljesítés | Feladat jellege szerint                          |                                         |                                                     |
|-----------|-------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|           |       | A                                                                     | B                                             | C                                                           | D                                                              | E                       | Kötelezően<br>ellátandó<br>feladatok<br>összesen | Önként vállalt<br>feladatok<br>összesen | Állami<br>(államigazgatói)<br>feladatok<br>összesen |
|           |       |                                                                       |                                               |                                                             |                                                                |                         |                                                  |                                         |                                                     |
|           |       | I. Működési kiadások                                                  |                                               |                                                             |                                                                |                         |                                                  |                                         |                                                     |
| 1         | K1    | Személyi juttatások                                                   | 824 189                                       | 1 038 945                                                   | 1 105 336                                                      | 1 078 732               | 1 077 226                                        | 1 506                                   | 0                                                   |
| 2         | K2    | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó          | 119 036                                       | 144 818                                                     | 153 711                                                        | 142 678                 | 142 499                                          | 179                                     | 0                                                   |
| 3         | K3    | Dologi kiadások                                                       | 209 266                                       | 228 659                                                     | 214 692                                                        | 184 159                 | 182 444                                          | 1 715                                   | 0                                                   |
| 4         | K4    | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                        | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 5         | K502  | Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás                    | 4 917                                         | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 6         | K506  | Működési célú támogatás ÁHT-n belülre                                 | 995                                           | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 7         | K512  | Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre                               | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 8         | K513  | Tartalékok                                                            | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 9         | K5    | Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen                             | 5 912                                         | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 10        | K1-K5 | Működési kiadások összesen                                            | 1 158 403                                     | 1 412 422                                                   | 1 473 679                                                      | 1 405 569               | 1 402 169                                        | 3 400                                   | 0                                                   |
|           |       | II. Felhalmozási kiadások                                             |                                               |                                                             |                                                                |                         |                                                  |                                         |                                                     |
| 11        | K6    | Beruházások összesen                                                  | 3 884                                         | 2 540                                                       | 4 176                                                          | 3 978                   | 3 178                                            | 800                                     | 0                                                   |
| 12        | K7    | Felújítások                                                           | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 13        | K84   | Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre                           | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 14        | K86   | Dolgozói lakásvásárlási kölcsön                                       | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 15        | K89   | Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-1 kívülre                     | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 16        | K8    | Egyéb felhalmozási célú kiadások                                      | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 17        | K6-K8 | Felhalmozási kiadások összesen                                        | 3 884                                         | 2 540                                                       | 4 176                                                          | 3 978                   | 3 178                                            | 800                                     | 0                                                   |
| 18        | K1-K8 | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN                                       | 1 162 287                                     | 1 414 962                                                   | 1 477 855                                                      | 1 409 547               | 1 405 347                                        | 4 200                                   | 0                                                   |
|           |       | III. Finanszírozási kiadások                                          |                                               |                                                             |                                                                |                         |                                                  |                                         |                                                     |
| 19        |       | Hitelek törlesztése                                                   | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 20        | K9111 | Működési hitel törlesztés                                             | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 21        | K9111 | Fejlesztési hitel törlesztés                                          | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 22        |       | Belföldi értékpapírok vásárlása                                       | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 23        | K912  | Kincstárjegy vásárlása                                                | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 24        |       | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése                | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 25        | K914  | 2018-2020. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 26        | K914  | TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése                  | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
|           |       | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása                     |                                               |                                                             |                                                                |                         |                                                  |                                         |                                                     |
| 27        | K915  | Irányító szervi támogatás (1/8. melléklet)                            | ( 1 135 231 )                                 | ( 1 380 650 )                                               | ( 1 408 974 )                                                  | ( 1 354 914 )           | ( 1 350 914 )                                    | ( 4 000 )                               | ( 0 )                                               |
| 28        | K9    | Finanszírozási kiadások összesen                                      | 0                                             | 0                                                           | 0                                                              | 0                       | 0                                                | 0                                       | 0                                                   |
| 29        |       | KIADÁSOK MINDÖSSZESEN                                                 | 1 162 287                                     | 1 414 962                                                   | 1 477 855                                                      | 1 409 547               | 1 405 347                                        | 4 200                                   | 0                                                   |

Ezer Ft-ban

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye által nyújtott működési célú támogatások

| Ezer Ft-ban |                                                                                            |                |                                                                   |                                                                                                                  |                      |                                                  |                                                     |                      |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|
| Sor-szám    | Kormányzati funkció                                                                        | Részletező kód | Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat) | Célok és a támogatásban részesülők megnevezése                                                                   | 2023. évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024. (II.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025. (II.13.)) | 2024. évi teljesítés |
|             | A                                                                                          | B              | C                                                                 | D                                                                                                                | E                    | F                                                | G                                                   | H                    |
|             | Működési célú támogatások államháztartáson belülre                                         |                |                                                                   |                                                                                                                  |                      |                                                  |                                                     |                      |
| 1           | 018030                                                                                     | 5351           | K                                                                 | Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása maradványának, visszautalása Nagykanizsa M.J.V. Önkormányzatának | 995                  |                                                  |                                                     |                      |
| 2           | 041233                                                                                     | 53100          | K                                                                 | Nagykanizsa Központi Óvoda 2020. évi Közfoglalkoztatás elszámolásából adódóan támogatás visszafizetése           |                      |                                                  |                                                     |                      |
|             | Működési célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:       |                |                                                                   |                                                                                                                  |                      |                                                  |                                                     |                      |
| 3           |                                                                                            |                |                                                                   | Kötelezően ellátandó feladatok összesen                                                                          | 995                  | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
| 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                                |                |                                                                   |                                                                                                                  | 995                  | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
|             | Működési célú pénzeszköztadások államháztartáson kívülre                                   |                |                                                                   |                                                                                                                  |                      |                                                  |                                                     |                      |
|             |                                                                                            |                |                                                                   |                                                                                                                  |                      |                                                  |                                                     |                      |
| 7           | Működési célú pénzeszköztadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen: |                |                                                                   |                                                                                                                  |                      |                                                  |                                                     |                      |
| 8           |                                                                                            |                |                                                                   | Kötelezően ellátandó feladatok összesen                                                                          | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
| 9           |                                                                                            |                |                                                                   | Önként vállalt feladatok összesen                                                                                | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
| 10          |                                                                                            |                |                                                                   | Állami (államigazgatási) feladatok összesen                                                                      | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
| 11          | Működési célú pénzeszköztadások államháztartáson kívülre összesen                          |                |                                                                   |                                                                                                                  | 0                    | 0                                                | 0                                                   | 0                    |
| 12          | Működési célú pénzeszköz átadás                                                            |                |                                                                   |                                                                                                                  | 995                  | 0                                                | 0                                                   |                      |

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye beruházási kiadásai

Ezer Ft-ban

| Ssz. | Kormányzati funkció                                | Részletező kód | Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat) | Megnevezése                                                                                              | 2023. évi teljesítés |              | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024. (II.12.)) |              | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025. (II.13.)) |              | 2024. évi teljesítés |              |
|------|----------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|--------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------|
|      |                                                    |                |                                                                    |                                                                                                          | Támogatás            | Saját forrás | Támogatás                                        | Saját forrás | Támogatás                                           | Saját forrás | Támogatás            | Saját forrás |
|      | A                                                  | B              | C                                                                  | D                                                                                                        | E                    | F            | G                                                | H            | I                                                   | J            | K                    | L            |
|      | Nagykanizsa Központi Óvoda                         |                |                                                                    |                                                                                                          |                      |              |                                                  |              |                                                     |              |                      |              |
| 1    | 091140<br>091110                                   | 53100          | K                                                                  | Informatikai gép, berendezés, felszerelés beszerzése                                                     |                      | 1 573        |                                                  | 1 270        |                                                     | 1 270        |                      | 1 145        |
| 2    | 091140<br>091110                                   | 53100          | K                                                                  | Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése                                                            |                      | 1 054        |                                                  | 1 270        | 836                                                 | 1 270        | 836                  | 1 197        |
| 3    | 091140                                             |                | Ö                                                                  | Speciális fejlesztést célzó programok "Aprók tudománya" pályázat - EGYÉB GÉP, BERENDEZÉS BESZERZÉSE      | 248                  |              |                                                  |              |                                                     |              |                      |              |
| 4    | 091140                                             |                | Ö                                                                  | Speciális fejlesztést célzó programok "ÓkoKuckó" pályázat - EGYÉB GÉP, BERENDEZÉS BESZERZÉSE             | 100                  |              |                                                  |              |                                                     |              |                      |              |
| 5    | 091140                                             |                | Ö                                                                  | Speciális fejlesztést célzó programok "Felfedező Kalandtúra" pályázat - EGYÉB GÉP, BERENDEZÉS BESZERZÉSE | 200                  |              |                                                  |              |                                                     |              |                      |              |
| 6    | 091140                                             | 53103          | K                                                                  | Miklósfai Tagóvoda - Interaktív kijelző vásárlása                                                        | 559                  |              |                                                  |              |                                                     |              |                      |              |
| 7    | 091140                                             | 53104          | K                                                                  | Pipitér Tagóvoda - mosógép vásárlása                                                                     |                      | 150          |                                                  |              |                                                     |              |                      |              |
| 8    | 091110                                             | 53125          | Ö                                                                  | NTP-TEHETSÉG-23-0205 pályázat Vackor Tagóvoda egyéb gép, berendezés beszerzése                           |                      |              |                                                  |              | 205                                                 |              | 205                  |              |
| 9    | 091110                                             | 53125          | Ö                                                                  | NTP-TEHETSÉG-23-0205 pályázat Vackor Tagóvoda informatikai gép, berendezés beszerzése                    |                      |              |                                                  |              | 195                                                 |              | 195                  |              |
| 10   | 091110                                             | 53124          | Ö                                                                  | NTP-TEHETSÉG-23-0032 pályázat Miklósfai Tagóvoda egyéb gép, berendezés beszerzése                        |                      |              |                                                  |              | 150                                                 |              | 150                  |              |
| 11   | 091110                                             | 53124          | Ö                                                                  | NTP-TEHETSÉG-23-0032 pályázat Miklósfai Tagóvoda informatikai gép, berendezés beszerzése                 |                      |              |                                                  |              | 250                                                 |              | 250                  |              |
|      | Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen |                |                                                                    |                                                                                                          |                      |              |                                                  |              |                                                     |              |                      |              |
| 12   |                                                    |                |                                                                    | Kötelezően ellátandó feladatok összesen                                                                  | 559                  | 2 777        | 0                                                | 2 540        | 836                                                 | 2 540        | 836                  | 2 342        |
| 13   |                                                    |                |                                                                    | Önként vállalt feladatok összesen                                                                        | 548                  | 0            | 0                                                | 0            | 800                                                 | 0            | 800                  | 0            |
| 14   |                                                    |                |                                                                    | Állami (államigazgatási) feladatok összesen                                                              | 0                    | 0            | 0                                                | 0            | 0                                                   | 0            | 0                    | 0            |
| 15   | BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN                               |                |                                                                    |                                                                                                          | 1 107                | 2 777        | 0                                                | 2 540        | 1 636                                               | 2 540        | 1 636                | 2 342        |
| 16   | MINDÖSSZESEN                                       |                |                                                                    |                                                                                                          | 3 884                |              | 2 540                                            |              | 4 176                                               |              | 3 978                |              |









Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye kiadásai

| Intézmény megnevezése |                                                 | Működési kiadások               |                                                  |                                                    |                      |    |                                                      |    |    |    |       | Felhalmozási kiadások                            |                                                    |                      |   |
|-----------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|----|------------------------------------------------------|----|----|----|-------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|---|
|                       |                                                 | Elvonások és befizetések (K502) |                                                  |                                                    |                      |    | Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülre (K506) |    |    |    |       | Beruházások (K6)                                 |                                                    |                      |   |
|                       |                                                 | 2023. évi teljesítés            | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024.(III.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025.(II.13.)) | 2024. évi teljesítés | AF | AG                                                   | AH | AI | AJ | AK    | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024.(III.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025.(II.13.)) | 2024. évi teljesítés |   |
| A                     |                                                 | AC                              | AD                                               | AE                                                 |                      |    |                                                      |    |    |    |       | AL                                               | AM                                                 | AN                   |   |
|                       | Nagykanizsa Központi Óvoda                      |                                 |                                                  |                                                    |                      |    |                                                      |    |    |    |       |                                                  |                                                    |                      |   |
| 1                     | - Kötelező feladatok                            | 4 917                           |                                                  |                                                    |                      |    |                                                      |    |    |    | 3 336 | 2 540                                            | 3 376                                              | 3 178                |   |
| 2                     | - Önként vállalt feladatok                      |                                 |                                                  |                                                    |                      |    |                                                      |    |    |    | 548   |                                                  | 800                                                | 800                  |   |
| 3                     | - Állami (államigazgatási) feladatok            |                                 |                                                  |                                                    |                      |    |                                                      |    |    |    |       |                                                  |                                                    |                      |   |
| 4                     | Mindösszesen                                    | 4 917                           | 0                                                | 0                                                  | 0                    | 0  | 0                                                    | 0  | 0  | 0  | 3 884 | 2 540                                            | 4 176                                              | 3 978                | 0 |
|                       | Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása |                                 |                                                  |                                                    |                      |    |                                                      |    |    |    |       |                                                  |                                                    |                      |   |
| 5                     | - kötelező feladatok                            |                                 |                                                  |                                                    |                      |    | 995                                                  | 0  |    |    |       |                                                  |                                                    |                      |   |
| 6                     | - Önként vállalt feladatok                      |                                 |                                                  |                                                    |                      |    |                                                      |    |    |    |       |                                                  |                                                    |                      |   |
| 7                     | - Állami (államigazgatási) feladatok            |                                 |                                                  |                                                    |                      |    |                                                      |    |    |    |       |                                                  |                                                    |                      |   |
| 8                     | Mindösszesen                                    | 0                               | 0                                                | 0                                                  | 0                    | 0  | 995                                                  | 0  | 0  | 0  | 0     | 0                                                | 0                                                  | 0                    | 0 |
|                       | Feladat jellege szerint mindösszesen:           |                                 |                                                  |                                                    |                      |    |                                                      |    |    |    |       |                                                  |                                                    |                      |   |
| 9                     | - Kötelező feladatok                            | 4 917                           | 0                                                | 0                                                  | 0                    | 0  | 995                                                  | 0  | 0  | 0  | 3 336 | 2 540                                            | 3 376                                              | 3 178                |   |
| 10                    | - Önként vállalt feladatok                      | 0                               | 0                                                | 0                                                  | 0                    | 0  | 0                                                    | 0  | 0  | 0  | 548   | 0                                                | 800                                                | 800                  |   |
| 11                    | - Állami (államigazgatási) feladatok            | 0                               | 0                                                | 0                                                  | 0                    | 0  | 0                                                    | 0  | 0  | 0  | 0     | 0                                                | 0                                                  | 0                    | 0 |
| 12                    | MINDÖSSZESEN (45+49):                           | 4 917                           | 0                                                | 0                                                  | 0                    | 0  | 995                                                  | 0  | 0  | 0  | 3 884 | 2 540                                            | 4 176                                              | 3 978                |   |
| 13                    | Intézményfinanszírozás miatti korrekció         |                                 |                                                  |                                                    |                      |    |                                                      |    |    |    |       |                                                  |                                                    |                      |   |
| 14                    | MINDÖSSZESEN:                                   |                                 |                                                  |                                                    |                      |    |                                                      |    |    |    |       |                                                  |                                                    |                      |   |

Ezer Ft-ban

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye kiadásai

| Intézmény megnevezése                           |                                         | Finanszírozási kiadások          |                                                 |                                                    |                      |                                                    | Kiadás összesen      |                                                 |                                                    |                                        |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                 |                                         | Irányító szervi támogatás (K915) |                                                 |                                                    |                      |                                                    | 2023. évi teljesítés | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024.(II.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025.(II.13.)) | 2024. évi teljesítés (2/2025.(II.13.)) |
|                                                 |                                         | 2023. évi teljesítés             | 2024. évi eredeti előirányzat (5/2024.(II.12.)) | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025.(II.13.)) | 2024. évi teljesítés | 2024. évi módosított előirányzat (2/2025.(II.13.)) |                      |                                                 |                                                    |                                        |
| A                                               |                                         | AO                               | AP                                              | AQ                                                 | AR                   | AS                                                 | AT                   | AU                                              | AV                                                 |                                        |
| Nagykanizsa Központi Óvoda                      |                                         |                                  |                                                 |                                                    |                      |                                                    |                      |                                                 |                                                    |                                        |
| 1                                               | - Kötelező feladatok                    |                                  |                                                 |                                                    |                      | 1 153 373                                          | 1 414 912            | 1 473 055                                       |                                                    | 1 405 126                              |
| 2                                               | - Önként vállalt feladatok              |                                  |                                                 |                                                    |                      | 7 916                                              | 0                    | 4 200                                           |                                                    | 4 200                                  |
| 3                                               | - Állami (államigazgatási) feladatok    |                                  |                                                 |                                                    |                      | 0                                                  | 0                    | 0                                               |                                                    | 0                                      |
| 4                                               | Mindösszesen                            | 0                                | 0                                               | 0                                                  | 0                    | 1 161 289                                          | 1 414 912            | 1 477 255                                       |                                                    | 1 409 326                              |
| Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása |                                         |                                  |                                                 |                                                    |                      |                                                    |                      |                                                 |                                                    |                                        |
| 5                                               | - Kötelező feladatok                    | 1 132 326                        | 1 380 650                                       | 1 404 974                                          | 1 350 914            | 1 133 324                                          | 1 380 700            | 1 405 574                                       |                                                    | 1 351 135                              |
| 6                                               | - Önként vállalt feladatok              | 2 905                            |                                                 | 4 000                                              | 4 000                | 2 905                                              | 0                    | 4 000                                           |                                                    | 4 000                                  |
| 7                                               | - Állami (államigazgatási) feladatok    |                                  |                                                 |                                                    |                      | 0                                                  | 0                    | 0                                               |                                                    | 0                                      |
| 8                                               | Mindösszesen                            | 1 135 231                        | 1 380 650                                       | 1 408 974                                          | 1 354 914            | 1 136 229                                          | 1 380 700            | 1 409 574                                       |                                                    | 1 355 135                              |
| Feladat jellege szerint mindösszesen:           |                                         |                                  |                                                 |                                                    |                      |                                                    |                      |                                                 |                                                    |                                        |
| 9                                               | - Kötelező feladatok                    | 1 132 326                        | 1 380 650                                       | 1 404 974                                          | 1 350 914            | 2 286 697                                          | 2 795 612            | 2 878 629                                       |                                                    | 2 756 261                              |
| 10                                              | - Önként vállalt feladatok              | 2 905                            | 0                                               | 4 000                                              | 4 000                | 10 821                                             | 0                    | 8 200                                           |                                                    | 8 200                                  |
| 11                                              | - Állami (államigazgatási) feladatok    | 0                                | 0                                               | 0                                                  | 0                    | 0                                                  | 0                    | 0                                               |                                                    | 0                                      |
| 12                                              | MINDÖSSZESEN (45+49):                   | 1 135 231                        | 1 380 650                                       | 1 408 974                                          | 1 354 914            | 2 297 518                                          | 2 795 612            | 2 886 829                                       |                                                    | 2 764 461                              |
| 13                                              | Intézményfinanszírozás miatti korrekció |                                  |                                                 |                                                    |                      | 1 135 231                                          | 1 380 650            | 1 408 974                                       |                                                    | 1 354 914                              |
| 14                                              | MINDÖSSZESEN:                           |                                  |                                                 |                                                    |                      | 1 162 287                                          | 1 414 962            | 1 477 855                                       |                                                    | 1 409 547                              |

Ezer Ft-ban

Magyarország és Tézisége Önkormányzatok Társasága és Intézményeinek Önkormányzatok Társasága (Ezer Ft-ban)

| or-<br>szám                                                            | 2024. évi<br>teljesítés | január  | február | március | április | május   | június  | július  | augusztus | szeptember | október | november | december | összesen  |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|------------|---------|----------|----------|-----------|
| 1. Intézmény                                                           |                         |         |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          |           |
| 2. Személyi juttatások (K1)                                            | 1 078 732               | 89 894  | 89 894  | 89 894  | 89 894  | 89 894  | 89 894  | 89 894  | 89 894    | 89 894     | 89 894  | 89 894   | 89 894   | 1 078 732 |
| 3. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)   | 142 678                 | 11 890  | 11 890  | 11 890  | 11 890  | 11 890  | 11 890  | 11 890  | 11 890    | 11 890     | 11 890  | 11 890   | 11 890   | 142 678   |
| 4. Dologi kiadások (K3)                                                | 183 938                 | 15 328  | 15 328  | 30 656  | 30 656  | 15 328  | 7 664   | 7 664   | 7 664     | 7 664      | 7 664   | 7 664    | 30 656   | 183 938   |
| 5. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)                                 | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 6. Elvonások és befizetések kiadások (K502)                            | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 7. Munkaadói célú támogatás ÁHT-n belülre (K506)                       | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 8. Beruházások (K6)                                                    | 3 978                   | -       | -       | -       | -       | 1 000   | 800     | 800     | 836       | 1 000      | 342     | -        | -        | 3 978     |
| 9. Felújítások (K7)                                                    | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 10. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)                              | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 11. Kiadások összesen                                                  | 1 409 326               | 117 112 | 117 112 | 132 441 | 132 441 | 117 112 | 110 448 | 110 248 | 110 284   | 110 448    | 109 448 | 109 790  | 132 441  | 1 409 326 |
| 12. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B16)     | 357                     | -       | -       | -       | -       | -       | -       | 157     | -         | 200        | -       | -        | -        | 357       |
| 13. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B25) | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 14. Működési bevételek (B3)                                            | 35 810                  | 1 492   | 2 984   | 2 984   | 2 984   | 2 984   | 2 984   | 5 968   | 2 984     | 2 984      | 2 984   | 1 492    | 2 984    | 35 810    |
| 15. Felhalmozási bevételek (B5)                                        | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 16. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B6)              | 1 682                   | -       | -       | -       | -       | -       | 1 682   | -       | -         | -          | -       | -        | -        | 1 682     |
| 17. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B7)          | 836                     | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | 836       | -          | -       | -        | -        | 836       |
| 18. Előző évi maradvány igénybevétele (B813)                           | 26 786                  | 2 232   | 2 232   | 2 232   | 2 232   | 2 232   | 2 232   | 2 232   | 2 232     | 2 232      | 2 232   | 2 232    | 2 232    | 26 786    |
| 19. Képzési, irányítói szert támogatás (B816)                          | 1 354 914               | 113 388 | 111 896 | 127 224 | 127 224 | 111 896 | 103 550 | 101 891 | 104 232   | 105 032    | 104 232 | 106 066  | 138 283  | 1 354 914 |
| 20. Bevételek összesen                                                 | 1 420 385               | 117 112 | 117 112 | 132 441 | 132 441 | 117 112 | 110 448 | 110 248 | 110 284   | 110 448    | 109 448 | 109 790  | 143 500  | 1 420 385 |
| 21. Járulékok egyenlő mértékű                                          | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | 11 059   | 11 059    |
| 22. Törlesztés                                                         | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 23. Személyi juttatások (K1)                                           | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 24. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)  | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 25. Dologi kiadások (K3)                                               | 221                     | 18      | 18      | 18      | 18      | 18      | 18      | 18      | 18        | 18         | 18      | 18       | 23       | 221       |
| 26. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)                                | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 27. Elvonások és befizetések kiadásai (K502)                           | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 28. Működési célú támogatás ÁHT-n belülre (K506)                       | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 29. Beruházások (K6)                                                   | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 30. Felújítások (K7)                                                   | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 31. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)                              | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 32. Képzési, irányítói szert támogatás (K915)                          | 1 354 914               | 113 388 | 111 896 | 127 224 | 127 224 | 111 896 | 103 550 | 101 891 | 104 232   | 105 032    | 104 232 | 106 066  | 138 283  | 1 354 914 |
| 33. Kiadások összesen                                                  | 1 385 135               | 113 406 | 111 914 | 127 242 | 127 242 | 111 914 | 103 568 | 101 909 | 104 250   | 105 050    | 104 250 | 106 064  | 138 306  | 1 385 135 |
| 34. Elvonások és befizetések bevételei (B12)                           | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 35. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B16)     | 1 358 062               | 113 388 | 111 896 | 127 224 | 127 224 | 111 896 | 103 550 | 101 891 | 104 232   | 105 032    | 104 232 | 106 066  | 141 431  | 1 358 062 |
| 36. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B25) | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 37. Működési bevételek (B3)                                            | 1 949                   | 50      | 50      | 387     | 50      | 50      | 387     | 50      | 50        | 387        | 50      | 50       | 388      | 1 949     |
| 38. Felhalmozási bevételek (B5)                                        | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 39. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B6)              | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 40. Előző évi maradvány igénybevétele (B813)                           | 15 344                  | 46      | 46      | 46      | 46      | 46      | 46      | 46      | 46        | 46         | 46      | 46       | 14 838   | 15 344    |
| 41. Bevételek összesen                                                 | 1 376 355               | 113 484 | 111 992 | 127 657 | 127 320 | 111 992 | 103 963 | 101 987 | 104 328   | 105 465    | 104 328 | 106 162  | 156 657  | 1 376 355 |
| 42. Likviditási egyenlő mértékű társulás                               | -                       | 78      | 78      | 415     | 78      | 78      | 415     | 78      | 78        | 415        | 78      | 78       | 18 351   | 20 220    |
| 43. Összesen                                                           | -                       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -         | -          | -       | -        | -        | -         |
| 44. Kiadások                                                           | 1 409 547               | 117 130 | 117 130 | 132 459 | 132 459 | 117 130 | 110 466 | 110 266 | 110 302   | 110 466    | 109 466 | 109 808  | 132 464  | 1 409 547 |
| 45. Bevételek                                                          | 1 440 826               | 117 208 | 117 208 | 132 874 | 132 837 | 117 208 | 110 881 | 110 344 | 110 380   | 110 881    | 109 544 | 109 886  | 161 874  | 1 440 826 |
| 46. Járulékok egyenlő mértékű                                          | 31 279                  | 78      | 78      | 415     | 78      | 78      | 415     | 78      | 78        | 415        | 78      | 78       | 29 410   | 31 279    |



Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása részére átadott, Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által lebhívott állami támogatások összegei és jogcímei 2024. évben

| Sor-szám | Megnevezés                                                                                           | Mutató megnevezése | Az éves költségvetési törvényben megállapított terv. |                     | Évközi változások |                     | Tényleges |                     | Eltérés |            |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------|------------|
|          |                                                                                                      |                    | mutató                                               | eredeti előirányzat | mutató            | állami hozzájárulás | mutató    | állami hozzájárulás | mutató  | Ft         |
|          |                                                                                                      |                    |                                                      |                     |                   |                     |           |                     |         |            |
| 1        | Óvoda működtetési támogatás                                                                          | fő                 | 966                                                  | 166 513 284         | -25,0             | -4 309 350          | 944       | 162 721 056         | 3       | 517 122    |
| 2        | Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása                        | fő                 | 10                                                   | 1 890 000           | 0                 | 0                   | 5         | 945 000             | -5      | -945 000   |
| 3        | Óvodapedagógusok bértámogatása                                                                       | fő                 | 85,1                                                 | 508 965 229         | -2,1              | 185 910 771         | 83,6      | 699 899 200         | 0,6     | 5 023 200  |
| 4        | Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása                                    | fő                 | 58                                                   | 305 544 000         | -1,0              | -5 268 000          | 55,2      | 290 793 600         | -1,8    | -9 482 400 |
| 5        | Alapfokozatú végzettségű Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása     | fő                 | 31                                                   | 15 934 000          | -4,9              | 2 779 700           | 27,5      | 19 717 500          | 1,4     | 1 003 800  |
| 6        | Alapfokú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása       | fő                 | 5,3                                                  | 10 165 400          | 2,6               | 10 959 200          | 7,9       | 21 124 600          | 0       | 0          |
| 7        | Mesterfokozatú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása | fő                 | 1                                                    | 2 167 000           | 0                 | 853 000             | 1         | 3 020 000           | 0       | 0          |
| 8        | Nagykanizsa Központi Óvoda mindösszesen                                                              |                    |                                                      | 1 011 178 913       |                   | 190 925 321         |           | 1 198 220 956       |         | -3 883 278 |

adatok Ft-ban

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye több éves kihatással járó feladatainak előirányzatai éves bontásban

| Sor-szám | Feladat                                                                                                                                                                             | Összes kiadás | Ebből:          |                |                      |               |      |      |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|----------------|----------------------|---------------|------|------|
|          |                                                                                                                                                                                     |               | Előző év végéig | Bázis évi tény | Terv évi előirányzat | évi számított |      |      |
|          |                                                                                                                                                                                     |               | 2022. előtt     | 2023           | 2024                 | 2025          | 2026 | 2027 |
|          | A                                                                                                                                                                                   | B             | C               | D              | E                    | F             | G    | H    |
|          | Társulás több éves kihatással járó feladatai                                                                                                                                        |               |                 |                |                      |               |      |      |
| 1        |                                                                                                                                                                                     | 0             |                 |                |                      |               |      |      |
| 2        | Összesen                                                                                                                                                                            | 0             | 0               | 0              | 0                    | 0             | 0    | 0    |
|          | Nagykanizsa Központi Óvoda több éves kihatással járó feladatai                                                                                                                      |               |                 |                |                      |               |      |      |
| 3        | Kincses Kultúróvoda 2020                                                                                                                                                            | 0             | 0               | 0              | 0                    |               |      |      |
| 4        | Kincses Kultúróvoda 2021                                                                                                                                                            | 1 500         | 1 500           | 0              | 0                    |               |      |      |
| 5        | ERASMUS+ Program keretében több kedvezményezett által megvalósítandó Kis léptékű köznevelési partnerségek - KULCS                                                                   | 7 724         | 3 689           | 4 035          |                      |               |      |      |
| 6        | ERASMUS+ Program, Iskolai, óvodai partnerségek keretei, Környezeti mozgóprogram gyerekeknek                                                                                         | 2 040         | 1 938           | 102            | 0                    |               |      |      |
| 7        | Hazai és határon túli óvoda /Kertvárosi Óvoda/                                                                                                                                      | 1 200         | 1 200           | 0              | 0                    |               |      |      |
| 8        | Hazai és határon túli óvoda /Pipitér Óvoda/                                                                                                                                         | 1 500         | 1 500           | 0              | 0                    |               |      |      |
| 9        | Hazai és határon túli óvoda /Miklósfa Óvoda/                                                                                                                                        | 1 095         | 1 095           | 0              | 0                    |               |      |      |
| 10       | Nagykanizsa Központi Óvoda a Kulturális és Innovációs Minisztérium - Speciális fejlesztést célzó programok "Kalandra fel" pályázatra átvett támogatás                               | 1 000         | 383             | 617            | 0                    |               |      |      |
| 11       | Nagykanizsa Központi Óvoda a Kulturális és Innovációs Minisztérium - Speciális fejlesztést célzó programok "Aprók tudománya" pályázatra átvett támogatás                            | 1 500         | 137             | 1 363          | 0                    |               |      |      |
| 12       | Nagykanizsa Központi Óvoda a Kulturális és Innovációs Minisztérium - Speciális fejlesztést célzó programok "Ökókuckó" pályázatra átvett támogatás                                   | 1 500         | 280             | 1 220          | 0                    |               |      |      |
| 13       | Nagykanizsa Központi Óvoda a Kulturális és Innovációs Minisztérium - Speciális fejlesztést célzó programok "Felfedező Kalandtúra" pályázatra átvett támogatás                       | 1 500         | 50              | 1 450          | 0                    |               |      |      |
| 14       | Nagykanizsa Központi Óvoda a Kulturális és Innovációs Minisztérium - Speciális fejlesztést célzó programok "Meséláda, meseház belsejében mit találasz?" pályázatra átvett támogatás | 1 000         | 484             | 516            | 0                    |               |      |      |
| 15       | NTP-TEHETSÉG-23-0205 pályázat Vackor Tagóvoda                                                                                                                                       | 2 000         |                 |                | 2 000                |               |      |      |
| 16       | NTP-TEHETSÉG-23-0032 pályázat Miklósfa Tagóvoda                                                                                                                                     | 2 000         |                 |                | 2 000                |               |      |      |
| 17       | Összesen                                                                                                                                                                            | 25 559        | 12 256          | 9 303          | 4 000                | 0             | 0    | 0    |
| 18       | Mindösszesen                                                                                                                                                                        | 25 559        | 12 256          | 9 303          | 4 000                | 0             | 0    | 0    |

A táblázat tartalmazza a társulás és intézménye több éves kihatással járó feladatainak költségeit évek szerinti bontásban, és összesítve ezer Ft-ban.



## Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és Intézménye vagyonkimutatása

2024. december 31.

ezer Ft-ban

| Sorsz. | Megnevezés                                                                                                                 | előző év                                        |                            |                   | tárgyév                                         |                            |                   |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|        |                                                                                                                            | Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása | Nagykanizsa Központi Óvoda | Társulás összesen | Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása | Nagykanizsa Központi Óvoda | Társulás összesen |
|        | <b>Eszközök</b>                                                                                                            |                                                 |                            |                   |                                                 |                            |                   |
| 1      | A/1/1. Vagyoni érték jogok                                                                                                 |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 2      | A/1/2. Szellemi termékek                                                                                                   |                                                 | 125                        | 125               |                                                 | -                          | -                 |
| 3      | A/1/3. Immateriális javak érték helyesbítése                                                                               |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 4      | <b>A/1. Immateriális javak</b>                                                                                             |                                                 | 125                        | 125               |                                                 | -                          | -                 |
| 5      | 0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke                                                                    |                                                 | 531                        | 531               |                                                 | 931                        | 931               |
| 6      | <b>A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyonérték jogok</b>                                                                  |                                                 | 747 761                    | 747 761           |                                                 | 896 700                    | 896 700           |
| 7      | 1.a. Törzsvagyon                                                                                                           |                                                 | 747 761                    | 747 761           |                                                 | 896 700                    | 896 700           |
| 8      | - Forgalomképtelen                                                                                                         |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 9      | - Korlátozottan forgalomképes                                                                                              |                                                 | 679 691                    | 679 691           |                                                 | 896 700                    | 896 700           |
| 10     | 1.b. Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon üzleti                                                                              |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 11     | 0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke                                                                    |                                                 | 4 906                      | 4 906             |                                                 | 5 904                      | 5 904             |
| 12     | <b>A/II/2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek</b>                                                              |                                                 | 8 623                      | 8 623             |                                                 | 31 237                     | 31 237            |
| 13     | A/II/2.a. Törzsvagyon                                                                                                      |                                                 | 8 623                      | 8 623             |                                                 | 31 237                     | 31 237            |
| 14     | - Forgalomképtelen                                                                                                         |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 15     | - Kizárólagos nemzeti vagyon                                                                                               |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 16     | - Nemzetgazdasági szempontból kiemelt.                                                                                     |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 17     | - Korlátozottan forgalomképes                                                                                              |                                                 | 8 623                      | 8 623             |                                                 | 31 237                     | 31 237            |
| 18     | A/II/2.b. Törzsvagyonon kívül egyéb vagyon Üzleti vagyon                                                                   |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 19     | 0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke                                                                    |                                                 | 113 452                    | 113 452           |                                                 | 122 821                    | 122 821           |
| 20     | A/II/3. Tenyészállatok                                                                                                     |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 21     | A/II/4. Beruházások, felújítások                                                                                           |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 22     | A/II/5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                                                                 |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 23     | <b>A/II Tárgyi eszközök</b>                                                                                                |                                                 | 756 384                    | 756 384           |                                                 | 927 937                    | 927 937           |
| 24     | <b>A/III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                                                |                                                 | -                          | -                 |                                                 | -                          | -                 |
| 25     | A/IV/1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök                                                                       |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 33     | A/IV/2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése                                                    |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 34     | <b>A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök</b>                                                                    |                                                 | 756 509                    | 756 509           |                                                 | 927 937                    | 927 937           |
| 35     | B/I Készletek                                                                                                              |                                                 | -                          | -                 |                                                 | -                          | -                 |
| 36     | B/II Értékpapírok                                                                                                          |                                                 | -                          | -                 |                                                 | -                          | -                 |
| 45     | <b>B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</b>                                                                           |                                                 | -                          | -                 |                                                 | -                          | -                 |
| 46     | C/I. Lekötött bankbetétek                                                                                                  |                                                 | -                          | -                 |                                                 | -                          | -                 |
| 47     | C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek                                                                                     |                                                 | -                          | -                 |                                                 | -                          | -                 |
| 48     | C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák                                                                                    | 15 344                                          | 25 323                     | 40 667            | 20 219                                          | 11 037                     | 31 256            |
| 49     | C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák                                                                                 |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 50     | C/III. Forintszámlák                                                                                                       |                                                 | 25 323                     | 25 323            |                                                 | 11 037                     | 11 037            |
| 51     | C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák                                                                                     |                                                 | 1 232                      | 1 232             |                                                 | -                          | -                 |
| 52     | C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák                                                                                  |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 53     | C/IV. Devizaszámlák                                                                                                        |                                                 | 1 232                      | 1 232             |                                                 | -                          | -                 |
| 54     | <b>C/ Pénzeszközök</b>                                                                                                     | 15 344                                          | 26 555                     | 41 899            | 20 219                                          | 11 037                     | 31 256            |
| 55     | D/I. Költségvetési évben esedékes követelések                                                                              | 148                                             | 732                        | 880               | -                                               | 2 816                      | 2 816             |
| 56     | D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések                                                                     |                                                 |                            | -                 |                                                 | 1 908                      | 1 908             |
| 57     | D/III: Követelés jellegű sajátos elszámolások                                                                              |                                                 | 238                        | 238               |                                                 | 30                         | 30                |
| 58     | <b>D/ Követelések</b>                                                                                                      | 148                                             | 970                        | 1 118             | -                                               | 4 754                      | 4 754             |
| 59     | E/I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása                                                            |                                                 | 7 418                      | 7 418             |                                                 | 8 777                      | 8 777             |
| 60     | E/II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása                                                                         |                                                 | -4 554                     | -4 554            |                                                 | -5 670                     | -5 670            |
| 61     | E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása                                                                  |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 62     | E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközöknek nem minősülő eszközök elszámolásai |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 63     | <b>E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</b>                                                                          |                                                 | 2 864                      | 2 864             |                                                 | 3 107                      | 3 107             |
| 64     | F/1 Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                                |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 65     | F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                                                     |                                                 | 161                        | 161               |                                                 | 81                         | 81                |
| 66     | F/3 Halasztott ráfordítások                                                                                                |                                                 |                            | -                 |                                                 |                            | -                 |
| 67     | <b>F/ Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                                                      |                                                 | 161                        | 161               |                                                 | 81                         | 81                |
| 68     | <b>Eszközök összesen</b>                                                                                                   | 15 492                                          | 787 059                    | 802 551           | 20 219                                          | 946 916                    | 967 135           |

| Sorsz.    | Megnevezés                                                    | előző év                                                 |                                  |                      | tárgyév                                                  |                                  |                      |
|-----------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|           |                                                               | Nagykanizsa és<br>Térsége<br>Óvodafenntartó<br>Társulása | Nagykanizsa<br>Központi<br>Óvoda | Társulás<br>összesen | Nagykanizsa és<br>Térsége<br>Óvodafenntartó<br>Társulása | Nagykanizsa<br>Központi<br>Óvoda | Társulás<br>összesen |
|           |                                                               |                                                          |                                  | -                    |                                                          |                                  | -                    |
| <b>69</b> | <b>Források</b>                                               |                                                          |                                  | -                    |                                                          |                                  | -                    |
| 70        | G/I Nemzeti Vagyon induláskori értéke                         |                                                          | 642 550                          | <b>642 550</b>       |                                                          | 642 550                          | <b>642 550</b>       |
| 71        | G/II Nemzeti vagyon változásai                                |                                                          |                                  | -                    |                                                          |                                  | -                    |
| 72        | G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai        |                                                          | 1 866                            | <b>1 866</b>         |                                                          | 1 866                            | <b>1 866</b>         |
| 73        | G/IV. Felhalmozott eredmény                                   | 8 202                                                    | -309 329                         | <b>-301 127</b>      | 15 492                                                   | -311 182                         | <b>-295 690</b>      |
| 74        | G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása                   |                                                          |                                  | -                    |                                                          |                                  | -                    |
| 75        | G/VI. Mérleg szerinti eredmény                                | 7 290                                                    | -1 853                           | <b>5 437</b>         | 4 727                                                    | -32 497                          | <b>-27 770</b>       |
| <b>76</b> | <b>G/ Saját tőke</b>                                          | <b>15 492</b>                                            | <b>333 234</b>                   | <b>348 726</b>       | <b>20 219</b>                                            | <b>300 737</b>                   | <b>320 956</b>       |
| 77        | H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek              |                                                          | -                                | -                    |                                                          | 15                               | <b>15</b>            |
| 78        | H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek    |                                                          | 675                              | <b>675</b>           |                                                          | -                                | -                    |
| 79        | H/III. Kötelezettségjellegű sajátos elszámolások              |                                                          | 8                                | <b>8</b>             |                                                          | 8                                | <b>8</b>             |
| <b>80</b> | <b>H Kötelezettségek</b>                                      | <b>-</b>                                                 | <b>683</b>                       | <b>683</b>           | <b>-</b>                                                 | <b>23</b>                        | <b>23</b>            |
| <b>81</b> | <b>I/ Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások</b> |                                                          |                                  | -                    |                                                          |                                  | -                    |
| 82        | J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása |                                                          |                                  | -                    |                                                          |                                  | -                    |
| 83        | J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása      |                                                          | 79 267                           | <b>79 267</b>        |                                                          | 90 312                           | <b>90 312</b>        |
| 84        | J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek                   |                                                          | 373 875                          | <b>373 875</b>       |                                                          | 555 844                          | <b>555 844</b>       |
| <b>85</b> | <b>J Passzív időbeli elhatárolások</b>                        |                                                          | <b>453 142</b>                   | <b>453 142</b>       |                                                          | <b>646 156</b>                   | <b>646 156</b>       |
| <b>86</b> | <b>Források összesen</b>                                      | <b>15 492</b>                                            | <b>787 059</b>                   | <b>802 551</b>       | <b>20 219</b>                                            | <b>946 916</b>                   | <b>967 135</b>       |
| <b>87</b> | <b>Önkormányzati vagyon állománya:</b>                        |                                                          |                                  |                      |                                                          |                                  |                      |
| 88        | Eszközök összesen                                             | 15 492                                                   | 787 059                          | 802 551              | 20 219                                                   | 946 916                          | 967 135              |
| 89        | - Kötelezettségek                                             | -                                                        | 683                              | 683                  | -                                                        | 23                               | 23                   |
| <b>90</b> | <b>Összesen</b>                                               | <b>15 492</b>                                            | <b>786 376</b>                   | <b>801 868</b>       | <b>20 219</b>                                            | <b>946 893</b>                   | <b>967 112</b>       |

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye  
maradványkimutatása  
(2024. december 31.)

| sor-szám | Megnevezés                                                           | Összeg ezer Ft-ban                              |                            |                   |
|----------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|          |                                                                      | Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása | Nagykanizsa Központi Óvoda | Társulás összesen |
| 01       | Alaptevékenység költségvetési bevételei                              | 1 360 011                                       | 38 684                     | 1 398 695         |
| 02       | Alaptevékenység költségvetési kiadásai                               | 221                                             | 1 409 325                  | 1 409 546         |
| I        | Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)                     | 1 359 790                                       | -1 370 641                 | -10 851           |
| 03       | Alaptevékenység finanszírozási bevételei                             | 15 344                                          | 1 381 700                  | 1 397 044         |
| 04       | Alaptevékenység finanszírozási kiadásai                              | 1 354 914                                       | -                          | 1 354 914         |
| II       | Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)                    | -1 339 570                                      | 1 381 700                  | 42 130            |
| A)       | Alaptevékenység maradványa (=-I+-II)                                 | 20 220                                          | 11 059                     | 31 279            |
| 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)                                              | 20 220                                          | 11 059                     | 31 279            |
| D)       | Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa          | -                                               | -                          | -                 |
| E)       | Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)                             | 20 220                                          | 11 059                     | 31 279            |
| F)       | Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1) |                                                 |                            | -                 |
| G)       | Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)            |                                                 |                            | -                 |