

Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása


ELŐTERJESZTÉS


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

2026. május 28 -i ülésére

Napirend címe: **Beszámoló Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális
Társulásának 2025. évi gazdálkodásáról**

Készítette: **Gazdálkodási Osztály** 

Ellenőrizte: **Kunics György (osztályvezető, Gazdálkodási Osztály)** 

Egyeztetve: **Dr. Tóth-Bagó Mónika (igazgató,
Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény)
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 rendeletervezet 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 lejárata, 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 2025. 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 2025. évi zárszámadás tartalmazza a költségvetési év terv- és tény-, illetve az előző év tényadatait, továbbá a 2025. 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 2025. negyedik negyedévi költségvetési határozat-módosítás során a bevételi és a szükséges kiadási előirányzatok a teljesítésnek megfelelően módosításra kerültek.

Nagykanizsa–Surd-Zalacomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II.21.) számú határozatát - az Áht. 34. § (1)-(5) bekezdésének megfelelően - négy alkalommal módosította:

- Intézményi saját hatáskörű előirányzatomódosítás miatt, továbbá a 2024. évi gazdálkodás során keletkezett maradvány összegével, a 10/2025. (V.26.) határozatban.
- Intézményi saját hatáskörű előirányzatomódosítás miatt, valamint felügyeleti szervi döntésekből eredő többletfeladatok finanszírozására átvett pénzeszközök összegével a 18/2025. (IX.19.) határozatban.
- Intézményi saját hatáskörű előirányzatomódosítás miatt, valamint felügyeleti szervi döntésekből eredő többletfeladatok finanszírozására átvett pénzeszközök összegével a 28/2025. (XII.08.) határozatban.
- A fenntartóval történő elszámolás, intézményi saját hatáskörű előirányzatomódosítás, valamint a 2025. évi gazdálkodás záró, rendező tételei miatt az 2/2026. (II.13.) határozatban.

Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása 2025. 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

Nagykanizsa – Surd - Zalakomár Szociális Társulása 2025. év során **897 875 e Ft bevételt** realizált. A bevételi előirányzatok, valamint teljesítés adatok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti (1/4. melléklet alapján):

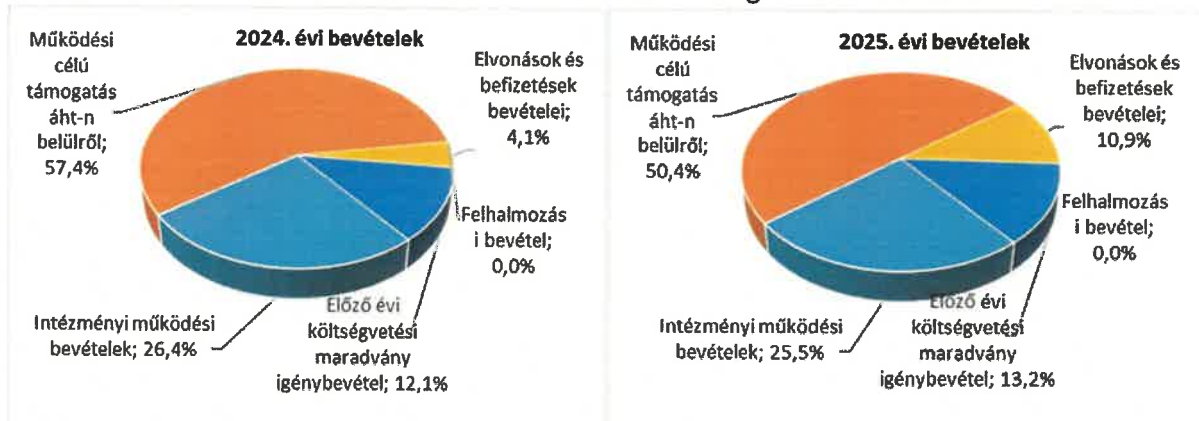
adatok ezer forintban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a az eredeti előirányzathoz	Teljesítés %-a a módosított előirányzathoz	2025. évi bevétel szerkezete %-ban
Működési célú támogatások	467 193	550 338	550 337	117,80%	100,00%	61,29%
elvonások és befizetések bevételei	0	98 081	98 081	-	100,00%	10,92%
Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	467 193	452 257	452 256	96,80%	100,00%	50,37%
Működési bevételek	171 546	228 916	228 914	133,44%	100,00%	25,50%
Működési költségvetés bevételei összesen	638 739	779 254	779 251	122,00%	100,00%	86,79%
Költségvetési bevételek összesen	638 739	779 254	779 251	122,00%	100,00%	86,79%
Finanszírozási bevételek összesen	0	118 624	118 624	-	100,00%	13,21%
Működési célú költségvetési maradvány	0	118 624	118 624	-	100,00%	13,21%
Bevételek mindösszesen	638 739	897 878	897 875	140,57%	100,00%	100,00%

A 2025. évi bevételek módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése az év végi rendező tételekkel, valamint a célelőirányzatok elszámolásával 100,00 %, melynek oka, hogy a negyedik költségvetésmódosítás során a teljesítési adatokat figyelembe véve a bevételi előirányzatok beigazításra kerültek.

A bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyított teljesítése 140,57 %, mely elsősorban a működésre átvett támogatások, valamint az előző évi költségvetési maradvány igénybevételének növekedéséből adódik.

A 2024. és 2025. évi bevételek összetételét az alábbi diagramok szemléltetik:



A 2024. és 2025. évi bevételek megoszlásában nincs jelentős elmozdulás. A bevételek jelentős hányadát mindkét évben a működési támogatások teszik ki (57,4% és 50,4%), illetve a működési bevételek (26,4% és 25,5%).

I.1. Költségvetési bevételek

A Társulás költségvetési bevétele 2025-ben **779 251 e Ft** volt, mely az alábbi jogcímeket érintette:

Működési célú támogatások 550 337 e Ft:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről 98 081 e Ft
- működési célú támogatások államháztartáson belülről 452 256 e Ft

Működési bevételek 228 914 e Ft:

- működési bevételek 228 914 e Ft

I.1.1. Működési célú támogatások 550 337 e Ft

I.1.1.1. Elvonások és befizetések bevételei

Elvonások és befizetések bevételei soron a Társulásnak 98 081 e Ft bevétele keletkezett, amely az intézmény fel nem használt 2024. évi finanszírozásából ered.

I.1.1.2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről

Államháztartáson belülről származó működési célú támogatásként a Társulás összesen 452 256 e Ft-ot számolt el, melyből 445 901 e Ft-ot Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatától, 6 063 e Ft-ot Zalakomár Község Önkormányzatától, 292 e Ft-ot Surd Község Önkormányzatától vett át.

I.1.2. Működési bevételek

A működési bevételek az összes bevétel 25,50 %-os arányát képviselik az összes bevételnek.

A Társulás **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézményében** a költségvetési év során intézményi működési bevételként 227 952 e Ft realizálódott, melynek jelentős része (80 %) a gondozási díjakból és étkeztetéssel kapcsolatos térítési díjakból származó bevétel (182 210 e Ft). Ezen kívül a dolgozóknak továbbszámlázott telefondíj térítésből, az ellátottaknak továbbszámlázott gyógyszer térítési díjakból, illetve továbbszámlázott energiafelhasználásból (14 060 e Ft), valamint kapott bankkamatból (4 735 e Ft), ÁFA visszatérítésből (10 383 e Ft) származtak a működési bevételek. A Nemzeti Adó és Vámhivataltól érkezett szakképzési hozzájárulás bevétele (16 564 e Ft).

A Társulás működési bevételként 962 e Ft kamatbevételt realizált 2025. évben.

I. 2. Finanszírozási bevételek

A Társulás külső finanszírozást nem vett igénybe így finanszírozási bevétele csak az előző évi maradvány igénybevételéből adódott, melynek összege 2025. évben **118 624 e Ft**. Ebből a Társulás előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (2024. évi beszámolójában kimutatott maradvány) 17 048 e Ft, illetve az intézmény előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 101 576 e Ft.

II. Kiadások

Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása 2025. évi kiadási előirányzatai fedezetet nyújtottak a zavartalan működéshez. A Társulás összevont kiadásainak teljesítése 830 745 e Ft.

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

adatok ezer forintban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a az eredeti előirányzathoz	Teljesítés %-a a módosított előirányzathoz	2025. évi kiadás szerkezete %-ban
Személyi jellegű kiadások	443 306	455 432	441 684	99,63%	96,98%	53,17%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	68 041	69 063	59 154	86,94%	85,65%	7,12%
Dologi kiadások	121 724	148 068	122 073	100,29%	82,44%	14,69%
Működési célú pénzeszköz átadások	0	216 147	203 037	-	93,93%	24,44%
Elvonások és befizetések	0	98 081	98 081	-	100,00%	11,81%
Működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	118 066	104 956	-	88,90%	12,63%
Működési költségvetés kiadásai összesen	633 071	888 710	825 948	130,47%	92,94%	99,42%
Beruházások	5 668	9 168	4 797	84,63%	52,32%	0,58%
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	5 668	9 168	4 797	84,63%	52,32%	0,58%
Költségvetési kiadások összesen	638 739	887 878	830 745	130,06%	93,57%	100,00%
Kiadások mindösszesen	638 739	897 878	830 745	130,06%	92,52%	100,00%

A kiadások 2025. évi teljesítése a módosított kiadási előirányzat viszonylatában 92,52 %.
A kiadások eredeti előirányzathoz viszonyított teljesítése 130,06 %.

A kiadások jelentős részét, 60,29 %-át a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok képezik. Második legnagyobb arányt a dologi kiadások teszik ki (14,69 %). A kiadások szerkezeti aránya az előző évekhez képest jelentősen nem változott, amely továbbra is azt mutatja, hogy a nyújtott szolgáltatások mennyire humánerőforrás igényesek. A működési és felhalmozási kiadások aránya az alábbiak szerint alakult 2024-ben és 2025-ben az 1/1. melléklet szerint.

Megnevezés	2024	2025
Működési kiadások aránya	97,00%	99,00%
Felhalmozási kiadások aránya	3,00%	1,00%
Összesen	100,00%	100,00%

II. 1. Költségvetési kiadások

A Társulás költségvetési kiadása összesen 830 745 e Ft, melyből

- működési költségvetési kiadások 825 948 e Ft:
 - személyi jellegű kiadások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 500 838 e Ft;
 - dologi kiadások 122 073 e Ft;
 - működési célú pénzeszköz átadások 203 037 e Ft.
- felhalmozási költségvetési kiadások 4 797 e Ft:
 - beruházások 4 797 e Ft

és az alábbi jogcímenek kerültek felhasználásra.

II.1.1. Működési költségvetés kiadásai 825 948 e Ft

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

A Társulás Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézménye személyi juttatásokra a módosított előirányzat 96,98 %-át, **441 684 e Ft**-ot használt fel. Személyi juttatások között kerültek kifizetésre a jogszabályi előírásokon alapuló illetmények, munkabérek, költségtérítések, valamint a fenntartó által engedélyezett jutalom. A 2024. évhez képest 6,84%-kal több kiadás merült fel, melynek fő oka a minimálbéremelés. Külső személyi juttatások körében a szakmai gyakorlati hely biztosításával kapcsolatos juttatások kerültek kifizetésre. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó **59 154 e Ft** összegben teljesült, amely 9,61 %-kal növekedett 2024. évhez képest.

II. 1.1.2. Dologi kiadások

A Társulás dologi kiadásokra összevontan az előirányzat 82,44 %-át (**122 073 e Ft**) fordította. Dologi kiadások között kerültek elszámolásra a szakmai és üzemeltetéshez kapcsolódó anyagbeszerzések, informatikai és kommunikációs szolgáltatások kiadásai, közüzemi díjak, a vásárolt élelmezés, karbantartási és egyéb szolgáltatások, valamint minden, az intézmény folyamatos és biztonságos működésével kapcsolatban felmerült kiadás.

II. 1.1.3. Működési célú pénzeszköz átadások

II.1.1.3.1. Elvonások és befizetések

Ezen a soron az intézmény által előző évi fel nem használt finanszírozása került kimutatásra **98 081 e Ft** összegben.

II.1.1.3.2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A Társulás a 2024. évi maradvány elszámolása során Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata részére **104 956 e Ft** összegű pénzeszközt állapított meg, melynek beutalása 2025. II. negyedévében megtörtént.

II.1.2. Felhalmozási költségvetési kiadások 4 797 e Ft

II. 1.2.1. Beruházások

Felhalmozási kiadásként intézményi beruházás jogcímen **4 797 e Ft**-ot költött el az intézmény többek között műszaki cikkek, valamint az idősek, gondozottak ellátását szolgáló eszközök, bútorok, gyógyászati eszközök, mosó- és szárítógép vásárlására (1/7. melléklet).

II. 2. Finanszírozási kiadások

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

Az 1/8. melléklet alapján a Társulás **445 903 e Ft**-ot fordított intézményfinanszírozásra, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 99 %-os teljesítést mutat.

III. A Társulás vagyonának alakulása

Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	Index % 2025/2024	Különbség
Tárgyi eszközök	252 492	240 372	95%	- 12 120
Pénzeszközök	118 549	67 069	57%	- 51 480
Követelések	986	1 259	128%	273
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	1 913	1 250	65%	- 663
Aktív időbeli elhatárolások	2 576	3 586	139%	1 010
Eszközök összesen	376 516	313 536	83%	- 62 980
Saját tőke	309 710	250 328	81%	- 59 382
Kötelezettségek	3 487	1 567	45%	- 1 920
Passzív időbeli elhatárolás	63 319	61 641	97%	- 1 678
Források összesen	376 516	313 536	83%	- 62 980

A Társulás 2025. évi összevont mérlege szerint **(3. kiegészítő melléklet)** az eszközök és források állományi értéke 313 536 e Ft. Az előző évi 376 516 e Ft mérlegfőösszeghez viszonyítva 62 980 e Ft-tal csökkent az eszközök és források állományi értéke, amely változást a tárgyi eszköz és a pénzeszköz állomány csökkenése okozta.

A Társulás vagyonának meghatározó hányadát 76,66 %-át – a **nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök** képviselik, ez az arány az előző évihez képest 4,8%-kal csökkent. A tárgyi eszközök változását több tényező együttes hatása okozza, legfőbb befolyásoló tényező esetünkben az értékcsökkenés elszámolása (-12 869 e Ft).

A Társulás mérlegében kimutatott **pénzeszközök** (67 069 e Ft) a vagyon 21,39 %-át jelentik, mely pénzeszközök 2025. december 31-i állapotát mutatja, a Társulás számláján 17 448 e Ft, az intézmény bankszámláján 49 621 e Ft állt rendelkezésre. A pénzeszközök aránya az előző évhez képest csökkenést mutat, mivel a Társulás bankszámláján az előző

évihez képest 43,42 %-kal kevesebb pénz állt rendelkezésre december 31-én. A jelentős összegű pénzeszközök a társulás és intézménye részére átadott támogatásokból adódnak (a 2025. évi maradványfelosztás során elszámoljuk, és visszakerül Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatához).

A Társulás vagyonának elenyésző hányadát (1,94 %) a követelések, egyéb sajátos elszámolások, valamint az aktív időbeli elhatárolások képezik. A vagyon ezen része a 2024. évi 5 475 e Ft-ról, 2025. évben 6 095 e Ft-ra emelkedett az év végén fennmaradt ÁFA követelés miatt.

Kötelezettségek nélkül a társulási vagyon állománya 311 969 e Ft, az előző évhez viszonyítva 61 060 e Ft-tal csökkent. Az csökkenés döntő része a pénzeszközök és a tárgyi eszközök állományában bekövetkezett jelentős negatív irányú változás.

IV. Összefoglaló a 2025. évi gazdálkodásról

A vizsgált időszakban realizált **897 875 e Ft bevétel** fedezetet biztosított **830 745 e Ft összegű kiadásokra**. Az intézmény gazdálkodása – az önkormányzati finanszírozás folyamatos biztosításával – a költségvetési év során kiegyensúlyozott volt.

Az Áht. alapján a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló határozat mellékletét képezik az alábbiak:

Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása

- összevont költségvetési mérlegét és annak határozati mellékletei a határozat **1. melléklete**
- előirányzat felhasználási – likviditási egyensúlyát az **1. kiegészítő melléklete**
- állami hozzájárulások jogcímeit és összegeit a **2. kiegészítő melléklete**
- vagyonkimutatását a **3. kiegészítő melléklete**
- intézménye 2025. évi költségvetési maradványát a **4. kiegészítő melléklete**
- és intézménye jogviszony típusonkénti álláshely számait a **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- Surd- Zalakomár Szociális Társulása költségvetési szervének vezetője írásbeli nyilatkozata csatolásra kerül jelen előterjesztéshez.

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

A zárszámadást az Áht. 91.§ (1) bekezdése alapján 2026. május 31-ig kell elfogadni.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról készült tájékoztatót az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 29. § (3) rendelkezése alapján a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása **2025. évi költségvetésének végrehajtásáról** a következő határozatot hozza:

1. Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót **897 875 e Ft bevételi**, valamint **830 745 e Ft kiadási** teljesítéssel állapítja meg.

1.1 Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása költségvetési bevételét 779 251 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési költségvetés bevétele 779 251 e Ft.

a) Működési költségvetés bevételén belül

aa) intézményi működési bevételek	228 914 e Ft
ab) működési célú támogatás ÁHT-n belülről	452 256 e Ft
ac) elvonások és befizetések bevételei	98 081 e Ft

1.2 Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása költségvetési kiadását 830 745 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési költségvetés kiadása 825 948 e Ft, felhalmozási költségvetés kiadása 4 797 e Ft.

a) Működési költségvetés kiadásain belül

aa) személyi jellegű kiadások	441 684 e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	59 154 e Ft
ac) dologi kiadások	122 073 e Ft
ad) működési célú támogatás ÁHT-n belülre	104 956 e Ft
ae) elvonások és befizetések	98 081 e Ft

b) Felhalmozási költségvetés kiadásain belül

ba) beruházások	4 797 e Ft
-----------------	------------

1.3 Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása költségvetési egyenlegét – 51 494 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési költségvetés hiánya 46 697 e Ft, felhalmozási költségvetés hiánya 4 797 e Ft.

1.4 Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása **finanszírozási egyenlegét 118 624 e Ft-ban** állapítja meg melyből,

a) finanszírozási bevételek összege 118 624 e Ft, ezen belül

aa) a maradványát 118 624 e Ft-ban állapítja meg, melyből	
működési célú maradvány	118 624 e Ft,
fejlesztési célú maradvány	0 e Ft,

b) finanszírozási kiadások összege 0 e Ft.

1.5 Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása zárszámadás **bevételeinek és kiadásainak egyenlegét 67 130 e Ft-ban** állapítja meg.

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

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

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

2 Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása 2025. évi gazdálkodása során összesen **67 130 e Ft maradványa** keletkezett, melynek kimutatását a **4. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

3 Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása 2025. évi gazdálkodása során:

- a) fejlesztései megvalósításához adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött,
- b) többéves kihatással járó feladatot nem vállalt,
- c) közvetett támogatást (adóelengedést, adókedvezményt) nem nyújtott,
- d) hitelállománnyal nem rendelkezett,
- e) 2025. évben Európai Unió projektet nem bonyolított,

- f) 2025. évben a Társulás részére átadott költségvetési támogatások összegét a **2. kiegészítő melléklet**,
- g) a Társulás vagyonkimutatását a **3. kiegészítő melléklet**,
- h) 2025. évi maradványkimutatását a **4. kiegészítő melléklet**,
- i) a Társulás és intézménye jogviszony típusonkénti álláshely számait az **5. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

(A határozat elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)

Nagykanizsa, 2026. május 20.




Dr. Schauta Marcell

elnök

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

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Tóth-Bagó Mónika**, a(z) **Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előírások céljának 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 kitzűzött 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 beszámoló 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 20... 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 a 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. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. 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 a 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 a 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.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Nagykanizsa, 2026. február 16.





NAGYKANIZSA
MEGYEI JOGÚ VÁROS

JEGYZŐJE

VEZETŐI NYILATKOZAT

Iktatószám: NK/12/6-7/2026.

A) Alulírott **Dr. Gyergyák Krisztina jegyző, Nagykánizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 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 rendeltetészerű 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 értékelttem.

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-Zalacomár 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 beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. 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.

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Jónásné Szőke Krisztina, Pénzügyi csoportvezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Nagykanizsa, 2026. február 24.



aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Nagykanizsa -Surd-Zalakovár Szociális Társulása Összevont bevételei

Ezer Ft-ban

Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés		2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)		2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)		2025. évi teljesítés				2026. évi teljesítés			
		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
		2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)		2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)		2025. évi teljesítés		2026. évi eredeti előirányzat		2026. évi módosított előirányzat		2026. évi teljesítés		2026. évi módosított előirányzat	
		Közelemben ellátandó feladatok összesen		Közelemben ellátandó feladatok összesen		Közelemben ellátandó feladatok összesen		Közelemben ellátandó feladatok összesen		Közelemben ellátandó feladatok összesen		Közelemben ellátandó feladatok összesen		Közelemben ellátandó feladatok összesen	
	A														
1	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről														
2	1.1. Önkormányzatok költségvetéséből kapott támogatásai														
3	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	32 656				98 081	98 081					98 081			
4	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	488 932	467 193	467 193	467 193	452 257	452 257					452 256			
5	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről														
6	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	491 588	467 193	467 193	467 193	550 338	550 338					550 337			
7	II. Közhatalmi bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0					0			
8	III. Működési bevételek összesen:	210 895	171 546	171 546	171 546	228 916	228 916					228 914			
9	IV. Felhalmozási bevételek														
10	4.4. Járművek értékesítése (1/3. melléklet)	197	0	0	0	0	0					0			
11	IV. Felhalmozási bevételek összesen:	197	0	0	0	0	0					0			
12	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök														
13	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről														
14	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérítés														
15	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről														
16	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	0	0	0	0	0	0					0			
17	VI. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	702 780	638 739	638 739	638 739	779 254	779 254					779 251			
18	VI. Finanszírozási bevételek														
19	Költségvetési hiány finanszírozása														
20	6.1. Hitelekfelvétel (1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0					0			
21	6.2. Befolyóli értékpapírok	0	0	0	0	0	0					0			
22	6.3. Állambirtokból megváltások	0	0	0	0	0	0					0			
23	6.4. Maradvány														
24	B8131 Költsegetési maradvány	96 783	0	0	0	118 624	118 624					118 624			
25	B8131 Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0	0	0	0	0					0			
26	6.4. Összes maradvány:	96 783	0	0	0	118 624	118 624					118 624			
27	B816 Képzési, irányítási szervi támogatás (Finanszírozás)	(453 652)	(467 193)	(467 193)	(467 193)	(450 241)	(450 241)					(445 903)			(0)
28	VI. Finanszírozási bevételek összesen:	96 783	0	0	0	118 624	118 624					118 624			0
29	VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	799 563	638 739	638 739	638 739	897 878	897 878					897 875			0

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

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/ önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)	2025. évi teljesítés
A	B	C	D	E		F	G	H	I
Működési célú támogatás államháztartáson belülről									
1	107052 018030 101222	600000		K	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata-működési célú támogatás	453 652	467 193	445 902	445 901
2	018030	600000		Ö	Tagönkormányzatok hozzájárulása intézmény fenntartásához	5 280		6 355	6 355
3	102023	210002		K	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata-támogatás szociális keretből				
4	102023	210003		K	NAV Szakképzési hozzájárulás-szakmai gyakorlati hely biztosítása				
5									
Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:									
6					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	453 652	467 193	452 257	445 901
7					Önként vállalt feladatok összesen	5 280			6 355
8					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0		0	0
9	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen					458 932	467 193	452 257	452 256
Működési célú támogatás államháztartáson kívülről									
10									
11									
12									
13									
14									
Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:									
15					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	0
16					Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
17					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
18	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen					0	0	0	0
19	MINDÖSSZESEN					458 932	467 193	452 257	452 256

Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulás és intézménye bevételei

Ezer Ft-ban

Intézmény megnevezése	Költségvetési maradvány (BB131)						Irányítószerv költségvetéséből kapott támogatás (BS16)						Bevételek összesen					
	2024. évi teljesítés		2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)		2025. évi teljesítés		2024. évi teljesítés		2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)		2025. évi teljesítés		2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)		2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)		2025. évi teljesítés	
	AP	AQ	AR	AS	BB	BC	BD	BE	BF	BG	BI	2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)	2025. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)	2025. évi teljesítés	
A																		
1. Nagykanizsa Egyesített Szociális Intézmény																		
2 - Kötelező feladatok	73 942		101 576	101 576	453 652	467 193	450 241	445 903	734 974	638 709	779 770	779 770	775 431					
3 - Önként vállalt feladatok									0	0	0	0	0					
4 - Állami (államgazgatási) feladatok									0	0	0	0	0					
5 Mindösszesen	73 942	0	101 576	101 576	453 652	467 193	450 241	445 903	734 974	638 709	779 770	775 431						
Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulás																		
6 - Kötelező feladatok	22 841		17 048	17 048					518 241	467 223	568 349	568 347						
7 - Önként vállalt feladatok									0	0	0	0	0					
8 - Állami (államgazgatási) feladatok									0	0	0	0	0					
9 Mindösszesen	22 841	0	17 048	17 048	0	0	0	0	518 241	467 223	568 349	568 347						
Feladat jellege szerint mindösszesen:																		
10 - Kötelező feladatok	96 783	0	118 624	118 624	453 652	467 193	450 241	445 903	1 253 215	1 105 932	1 348 119	1 343 778						
11 - Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
12 - Állami (államgazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
13 MINDÖSSZESEN (46*50)	96 783	0	118 624	118 624	453 652	467 193	450 241	445 903	1 253 215	1 105 932	1 348 119	1 343 778						
14 Intézményfinanszírozás miatti korrekció									-453 652	-467 193	-450 241	-445 903						
15 MINDÖSSZESEN:									799 563	638 739	897 878	897 875						

Nagykanizsa -Surd-Zalakovár Szociális Társulása Összevont kiadásai

Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)				2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)				2025. évi teljesítés				Ezer Ft-ban			
			B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N			
A		Feladat jellege szerint				Feladat jellege szerint				Feladat jellege szerint								
		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Onként vállalt feladatok összesen	Allami (államgazgatási) feladatok összesen	2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Onként vállalt feladatok összesen	Allami (államgazgatási) feladatok összesen	2025. évi teljesítés	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Onként vállalt feladatok összesen	Allami (államgazgatási) feladatok összesen						
	I. Működési kiadások																	
1	K1 Személyi juttatások	413 418	443 306	443 306	0	455 432	455 432	0	441 634	441 634	0	0						
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 969	68 041	68 041	0	69 063	69 063	0	69 154	69 154	0	0						
3	K3 Dologi kiadások	115 018	121 724	121 724	0	149 065	149 065	0	122 073	122 073	0	0						
4	K4 Előírtak pénzügyi juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
5	K502 Elyvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	32 656	0	0	0	98 081	98 081	0	98 081	98 081	0	0						
6	K506 Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	47 531	0	0	0	118 066	118 066	0	104 956	104 956	0	0						
7	K512 Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
8	K513 Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
9	K5 Áadott pénzeszközök, tartalékok összesen	80 187	0	0	0	216 147	216 147	0	208 037	208 037	0	0						
10	K1-K5 Működési kiadások összesen	662 592	633 071	633 071	0	888 710	888 710	0	835 948	835 948	0	0						
	II. Felhalmozási kiadások																	
11	K6 Borkészítések összesen	18 347	5 668	5 668	0	9 168	9 168	0	4 797	4 797	0	0						
12	K7 Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
13	K8 Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
14	K86 Dolgozói lakásvásárlási kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
15	K89 Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-1 kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
16	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
17	K6-K8 Felhalmozási kiadások összesen	18 347	5 668	5 668	0	9 168	9 168	0	4 797	4 797	0	0						
18	K1-K8 KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	680 939	638 739	638 739	0	897 878	897 878	0	830 745	830 745	0	0						
	III. Finanszírozási kiadások																	
19	K9 Hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
20	K9111 Működési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
21	K9111 Fejlesztési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
22	K9112 Belülről értékpapírokat vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
23	K912 Kincstárjegy vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
25	K914 2018-2020. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
26	K914 TB és CST ellátások megelőlegezésének visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
27	K915 Képzési, tréningi szervezői támogatások folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
28	K9 Finaszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
29	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	680 939	638 739	638 739	0	897 878	897 878	0	830 745	830 745	0	0						

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

Sor- szám	Kormányzati funkció	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önkén- t vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	Ezer Ft-ban			
						2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)	2025. évi teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I	
Működési célú támogatások államháztartáson belülre									
1	018030	60000		K	Nagykanizsa-Surd-Zalakovár Szociális Társulása maradványának visszautalása NkMJV Önkormányzata részére	47 531		115 167	104 956
2	018030	60000		K	Tagönkormányzatok hozzájárulásának beutalása NkMJV Önkormányzata részére			2 899	
Működési célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:									
3					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	47 531	0	118 066	104 956
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					47 531	0	118 066	104 956
Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre									
7									
8									
9									
Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen:									
10					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	0
11					Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
12					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
13	Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre összesen					0	0	0	0
14	Működési célú pénzeszköz átadás					47 531	0	118 066	104 956

Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulás Társulása beruházási kiadásai

Ssz.	Kormányzati funkció	Magnevezés	2024. évi teljesítés		2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)		2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)		2025. évi teljesítés		Ezer Ft-ban
			Beruházások F	Felújítások G	Beruházások H	Felújítások I	Beruházások J	Felújítások K	Beruházások L	Felújítások M	
	A	E									
		Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény									
1	102023	Különféle tárgyi eszközök	16 741							4 752	
2	101221	Különféle tárgyi eszközök									
3	107052	Különféle tárgyi eszközök			5 668			5 668			
4	102025	Különféle tárgyi eszközök						3 500			
5	102031	Különféle tárgyi eszközök								45	
6	074040	Különféle tárgyi eszközök									
7		Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen									
8		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	16 741		2 000			2 000		4 797	0
9		Önként vállalt feladatok összesen	0		0			0		0	0
10		Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0		0			0		0	0
11		BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	16 741	0	5 668	0	0	9 168	0	4 797	0
12		MINDÖSSZESEN	16 741		5 668			9 168		4 797	

Nagykanizsa-Surd-Zalakerő Szociális Társulás és intézménye kiadásai

	Ezer Ft-ban															
	Működési kiadások				Felhalmozási kiadások				Finanszírozási kiadások				Kiadás összesen			
	Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülről (K506)				Beruházások (K6)				Irányító szervi támogatás (K915)							
	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)	2025. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)	2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)	2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)	2025. évi teljesítés
	AL	AM	AN	AO	AX	AY	AZ	BA	BZ	CA	CB	CC	CD	CE	CF	CG
Intézmény megnevezése																
A																
Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény																
1					18 347	5 668	9 168	4 797					633 398	638 709	779 770	725 749
2													0	0	0	0
3													0	0	0	0
4	0	0	0	0	18 347	5 668	9 168	4 797	0	0	0	0	633 398	638 709	779 770	725 749
Nagykanizsa-Surd-Zalakerő Szociális Társulás																
5	47 531		118 066	104 956					453 652	467 193	450 241	445 903	501 193	467 223	568 349	550 899
6													0	0	0	0
7													0	0	0	0
8	47 531	0	118 066	104 956	0	0	0	0	453 652	467 193	450 241	445 903	501 193	467 223	568 349	550 899
Feladat jellege szerint mindösszesen:																
9	47 531	0	118 066	104 956	18 347	5 668	9 168	4 797	453 652	467 193	450 241	445 903	1 134 591	1 105 932	1 348 119	1 276 648
10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	47 531	0	118 066	104 956	18 347	5 668	9 168	4 797	453 652	467 193	450 241	445 903	1 134 591	1 105 932	1 348 119	1 276 648
13													453 652	467 193	450 241	445 903
14													680 989	638 739	897 878	830 745

Nagykanizsa-Surd-Zalakaromár Szociális Társulása és Intézménye előirányzat felhasználási útjeme

1. kiegészítő melléklet

sor- szá m	2025. évi tevékenység	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
	Bevételek													
1.	Nyugdíjkiadások	36 807	36 807	36 807	36 807	36 807	36 807	36 807	36 807	36 807	36 807	36 807	36 807	441 684
2.	Személyi juttatások (K1)	4 929	4 929	4 929	4 929	4 929	4 929	4 929	4 929	4 929	4 929	4 929	4 929	59 154
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10 169	10 169	10 169	10 169	10 169	10 169	10 169	10 169	10 169	10 169	10 169	10 169	122 033
4.	Dologi kiadások (K3)													0
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)													0
6.	Eltvonások és befizetések kiadások (K502)	98 081				98 081								98 081
7.	Miközben celi támogatás ÁHT-n belülről (K506)													0
8.	Beruházások (K6)	4 797			330				3 766	351	350			4 797
9.	Felújítások (K7)													0
10.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
11.	Kiadások összesen	51 905	51 905	51 905	52 235	149 986	51 905	51 905	55 671	52 256	52 255	51 905	51 916	725 749
12.	Eltvonások és befizetések bevételei (B12)													0
13.	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B16)													0
14.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B25)													0
15.	Működési bevételek (B4)													0
16.	Felhalmozási bevételek (B5)													0
17.	Miközben celi átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B6)													0
18.	Eltérő évi maradvány igénybevétele (B813)	101 576				101 576								101 576
19.	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	445 903
20.	Bevételek összesen	142 135	142 135	142 135	142 135	142 135	142 135	142 135	142 135	142 135	142 135	142 135	142 135	775 431
21.	Járvédelem egyenlő intézmény	4 250	4 250	4 250	3 920	7 745	4 250	4 250	484	3 899	3 900	4 250	4 234	49 682
22.	Tartalékok													0
23.	Személyi juttatások (K1)													0
24.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)													0
25.	Dologi kiadások (K3)	40					20						20	40
26.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)													0
27.	Eltvonások és befizetések kiadásai (K502)													0
28.	Miközben celi támogatás ÁHT-n belülről (K506)							104 956						104 956
29.	Beruházások (K6)													0
30.	Felújítások (K7)													0
31.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
32.	Központi, irányító szervi támogatás (K915)	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	445 903
33.	Kiadások összesen	37 159	37 159	37 159	37 159	37 159	37 179	142 135	37 159	37 159	37 159	37 159	37 154	550 899
34.	Eltvonások és befizetések bevételei (B12)	98 081				98 081								98 081
35.	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B16)													0
36.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B25)													0
37.	Miközben celi bevételek (B4)												962	962
38.	Felhalmozási bevételek (B5)													0
39.	Miközben celi átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B6)													0
40.	Eltérő évi maradvány igénybevétele (B813)	17 048												17 048
41.	Bevételek összesen	54 736	54 736	54 736	54 736	135 769	37 688	37 688	37 688	37 688	37 688	37 688	38 650	568 347
42.	Likviditási egyenlő tétel	17 448	17 577	529	529	98 610	509	-104 447	529	529	529	529	1 496	17 448
43.	Összesen													
44.	Kiadások	830 745	830 745	830 745	830 745	149 986	51 925	158 881	55 671	52 256	52 255	51 905	51 916	830 745
45.	Bevételek	897 875	897 875	897 875	897 875	256 341	56 684	56 684	56 684	56 684	56 684	56 684	57 646	897 875
46.	Likviditási egyenlő tétel	67 130	21 827	4 779	4 449	106 355	4 759	-100 197	1 013	4 428	4 429	4 779	5 730	67 130

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

Sorszám	Megnevezés	Mutató megnevezése	2024. évi tényleges		Az éves költségvetési trv-ben megállapított terv.		2025. évi tényleges		Ft-ban
			mutató	állami hozzájárulás	mutató	eredeti előirányzat	mutató	állami hozzájárulás	
1	Házi segítségnyújtás- Szociális segítség	fő		0		0			0
2	Házi segítségnyújtás - Személyi gondozás	fő	88	68 931 280	82	69 093 200	89	74 991 400	
3	Időskorúak nappali intézményi ellátása	fő	108	56 671 920	110	61 468 000	109	60 909 200	
4	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	fő	13	15 787 980	13	16 842 800	15	19 434 000	
5	Számított intézményvezetői és a segítői munkatárs létszámhoz kapcsolódó bértámogatás -ESZI	fő	19	137 729 100	19,00	148 032 800	19	148 032 800	
6	Intézmény üzemeltetési támogatás - ESZI			40 878 249		36 840 923		36 840 923	
7	Támogató Szolgáltatás alaptámogatás	működési hó	12	3 000 000	12	3 000 000	12	3 000 000	
8	Támogató Szolgáltatás teljesítmény támogatás	feladategység	3300	13 926 000	3300	14 751 000	3300	14 751 000	
9	Szociális ágazati összevont pótlék			47 309 143		0		48 751 595	
10	Egészségügyi kiegészítő pótlék			2 660 116		0		3 289 470	
11	Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény			386 893 788		350 028 723		410 000 388	

Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása
Vagyonkimutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Társulás összesen 2024.12.31.	Nagykanizsa-Surd- Zalakomár Szociális Társulása	Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény	Társulás összesen 2025.12.31.
Eszközök				
A/I/1. Vagyoni értékű jogok				0
A/1/2. Szellemi termékek				0
A/1/3. Immateriális javak értékhelyesbitése				0
A/I. Immateriális javak		0	0	0
0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	524		524	524
A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok	207 554	0	199 526	199 526
1.a. Törzsvagyon	207 554		199 256	199 256
- Forgalomképtelen				0
- Kizárólagos nemzeti vagyon				0
- Nemzetgazdasági szempontból kiemelt.				0
- Korlátozottan fogalomképes	207 554		199 526	199 526
1.b. Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon üzleti				0
0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	295		295	295
A/II/2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	44 938	0	40 846	40 846
A/II/2.a. Törzsvagyon	44 938		40 846	40 846
- Forgalomképtelen				0
- Kizárólagos nemzeti vagyon				0
- Nemzetgazdasági szempontból kiemelt.				0
- Korlátozottan fogalomképes	44 938		40 846	40 846
Képzőművészeti Alkotás				0
A/II/2.b. Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon Üzleti vagyon				0
0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	53 313		53 837	53 837
A/II/3.. Tenyészállatok				0
A/II/4. Beruházások, felújítások				0
A/II/5. Tárgyi eszköz értékhelyesbités				0
A/II Tárgyi eszközök	252 492	0	240 372	240 372
A/III/1. Tartós részesedések				0
A/III/2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				0
A/III/2b. Helyi önkormányzatok kötvényei				0
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök				0
A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	252 492	0	240 372	240 372
B/I Készletek				0
B/II Értékpapírok				0
B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök		0	0	0
C/1. Hosszú lejáratú betétek				0
C/II. pénztárak, csekkek, betétkönyvek	99		91	91
C/III. Forintszámlák	118 450	17 448	49 530	66 978
C/IV. Devizaszámlák				0
C/V. Idegen pénzeszközök				0
C/ Pénzeszközök	118 549	17 448	49 621	67 069

ezer Ft-ban

Megnevezés	Társulás összesen 2024.12.31.	Nagykanizsa-Surd- Zalacomár Szociális Társulása	Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény	Társulás összesen 2025.12.31.
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	911	0	378	378
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0		806	806
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	78	0	75	75
D/ Követelések	986	0	1 259	1 259
E/ Egyéb sajátos elszámolások	1 913	0	1 250	1 250
F/ Aktív időbeli elhatárolások	2 576	0	3 586	3 586
Eszközök összesen	376 516	17 448	296 088	313 536
				0
Források				0
G/I. Nemzeti Vagyron induláskori értéke	470 469		470 469	470 469
G/II. Nemzeti vagyon változásai				0
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 848		1 848	1 848
G/IV. Felhalmozott eredmény	-192 835	17 048	-179 655	-162 607
G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása				0
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	30 228	400	-59 782	-59 382
G/ Saját tőke	309 710	17 448	232 880	250 328
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	1 322		46	46
H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	2 165		1 506	1 506
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	15	15
H Kötelezettségek	3 487	0	1 567	1 567
I/ Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások		0	0	0
J/ Passzív időbeli elhatárolások	63 319	0	61 641	61 641
Források összesen	376 516	17 448	296 088	313 536
				0
Társulási vagyon állománya				0
Eszközök összesen	376 516	17 448	296 088	313 536
- Kötelezettségek	3 487	0	1 567	1 567
Összesen	373 029	17 448	294 521	311 969

Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása és intézménye
maradványkimutatása (2025. december 31.)

sorszám	Megnevezés	Összeg ezer Ft-ban		
		Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása	Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény	Társulás összesen
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	551 300	227 952	779 252
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	104 996	725 749	830 745
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	446 304	-497 797	-51 493
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	17 047	547 479	564 526
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	445 903	-	445 903
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-428 856	547 479	118 623
A)	Alaptevékenység maradványa (=+I+-II)	17 448	49 682	67 130
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei			-
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai			-
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-	-	-
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei			-
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai			-
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	-	-	-
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=+III+IV)	-	-	-
C)	Összes maradvány (=A+B)	17 448	49 682	67 130
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	17 448	49 682	67 130
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)			-
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)			-
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)			-

