

# Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása


## ELŐTERJESZTÉS


Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása  
Társulási Tanácsának

2026. május 28 -i ülésére

**Napirend címe:** **Javaslat Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása 2026. évi költségvetésének módosítására**

**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!

Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása a 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026.(II.13.) számú határozatát a költségvetési év során első alkalommal módosítja.

A módosítást a következő tényezők indokolják:

- Az előző évi maradvány felhasználása.
- Felügyeleti szervei hatáskörben meghozott döntések átvezetése.
- Saját hatáskörű előirányzat módosítás.

### I. Az előző évi maradvány felhasználása

- A Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása 2025. évi gazdálkodása során összesen **67 130 e Ft maradvány** keletkezett, melynek kimutatását a 3. kiegészítő melléklet tartalmazza. A maradványt a 2026. költségvetési évben az alábbiak szerint tervezi felhasználni:

személyi juttatások	215 e Ft
munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	46 e Ft
dologi kiadások	10 046 e Ft
működési célú támogatások államháztartáson belülről	56 823 e Ft

Fenti összeg nyújt forrást a 2025. évről áthúzódó dologi kiadásokra.

- A 2025. évi intézményi alulfinanszírozás visszapótlásaként a társulás **4 338 e Ft** irányító szervei támogatást folyósít az intézmény részére, a maradvány elszámolás alapján az intézményi beutalás a társulás részére **43 713 e Ft**.

### II. Felügyeleti szervei hatáskörben meghozott döntések átvezetése

- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata a Társuláson keresztül a Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény 21-9/2026. számú kérelme alapján **7 175 e Ft pótelőirányzatot** biztosít, mely összeget dologi kiadásokra – vásárolt közszolgáltatásokra (1 671 e Ft), vásárolt étellemezésre (5 441 e Ft), egyéb szolgáltatásokra (63 e Ft) használhat fel.
- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata a Társuláson keresztül a Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény részére **38 235 e Ft pótelőirányzatot** biztosít, mely összeget személyi juttatásokra (25 606 e Ft) és kapcsolódó járulékokra (3 329 e Ft), dologi

kiadásokra -karbantartási kisjavítási szolgáltatásokra (1 000 e Ft), beruházásokra (8 300 e Ft) használhat fel.

- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata a Társuláson keresztül a Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény részére biztosítja a Magyar Államkincstártól kapott **otthonteremtési támogatást, 13 312 e Ft** -ot, amely összeg a személyi juttatások (10 400 e Ft) és kapcsolódó járulékok (2 912 e Ft) soron kerül kimutatásra.

### III. Saját hatáskörű előirányzat módosítás

- A Nemzeti Adó- és Vámhivataltól érkezett **szakképzési támogatás** összege 2026. év január, március hónapra **5 209 e Ft** működési bevételt jelent, mely összeget személyi juttatásra (4 433 e Ft) és kapcsolódó járulékokra (576 e Ft), dologi kiadásokra (200 e Ft) tervez felhasználni.
- A költségvetési határozat 9.14. c) pontjában kapott felhatalmazásával élve az intézményvezető kiemelt előirányzatokon belül a költségvetés elfogadása óta **három** alkalommal csoportosított át annak érdekében, hogy az intézmény működése kiegyensúlyozott lehessen.

### IV. Összefoglalva

Az előirányzat változások átvezetése után a 2026. évi költségvetés javasolt bevételi és kiadási főösszege összesen **864 335 e Ft** az alábbi részletezés szerint (689 561 e Ft-ról 174 774 e Ft-tal növekszik):

#### Bevételek:

Működési bevételek	230 238 e Ft
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	523 254 e Ft
Elvonások és befizetések bevétele	43 713 e Ft
Előző évi költségvetési maradvány felhasználása	67 130 e Ft
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>864 335 e Ft</b>

**Kiadások:**

Személyi juttatások	527 879 e Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	74 136 e Ft
Dologi kiadások	151 484 e Ft
Működési célú támogatás államháztartáson belülre	56 823 e Ft
Elvonások és befizetések	43 713 e Ft
Beruházási kiadások	10 300 e Ft
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>864 335 e Ft</b>

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.13.) számú határozat módosítását az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadni szíveskedjen.

**Határozati javaslat:**

Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában kapott felhatalmazás, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet alapján a 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.13.) számú határozatának 1-11. pontját az alábbiak szerint módosítja:

1. Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét (összes bevételi előirányzatát) 864 335 e Ft-ban, kiadási főösszegét (összes kiadási előirányzatát) 864 335 e Ft-ban állapítja meg.

2. Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása 2026. évi költségvetési bevételét 797 205 e Ft-ban állapítja meg, amelyből:

a) Működési költségvetés bevétele	797 205 e Ft
aa) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	523 254 e Ft
ab) Működési bevételek	230 238 e Ft
ac) Elvonások és befizetések bevétele	43 713 e Ft

3. Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása 2026. évi költségvetési kiadását 864 335 e Ft-ban állapítja meg, amelyből:

a) Működési költségvetés kiadása	854 035 e Ft
aa) Személyi juttatások	527 879 e Ft
ab) Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	74 136 e Ft

ac) Dologi kiadások	151 484 e Ft
ad) Működési célú támogatás államháztartáson belülre	56 823 e Ft
ae) Elvonások és befizetések	43 713 e Ft
b) Felhalmozási költségvetés kiadása	10 300 e Ft
ba) Beruházási kiadások	10 300 e Ft

4. Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása 2026. évi költségvetési egyenlegét -67 130 e Ft-ban állapítja meg, amelyből működési hiány 56 830 e Ft, felhalmozási hiány 10 300 e Ft.

5. Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása 2026. évi finanszírozási egyenlegét 67 130 e Ft-ban állapítja meg, amelyből a finanszírozási bevételek összege 67 130 e Ft, a finanszírozási kiadások összege 0 e Ft.

5.1. Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása a költségvetési hiány belső finanszírozására 67 130 e Ft működési célú költségvetési maradványt vesz igénybe. Az előző évi gazdálkodás során keletkezett maradvány kimutatását, a maradvány 2026. költségvetési évben történő felhasználását a **3. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

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

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

7. Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása:

- 2026. évi kiadási és bevételi előirányzat-felhasználási ütemtervét a határozat **1. kiegészítő melléklete**;
- fejlesztései megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötését nem tervezi;
- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által lehívott, a Társulás részére továbbadott állami támogatás összegét az elfogadott költségvetési törvény alapján jogcímenként a **2. kiegészítő melléklet**;
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45.§ (1) bekezdése szerinti saját bevétellel nem rendelkezik;
- többéves kihatással járó feladatokat nem vállal;
- közvetett támogatást (adóelengedést, adókedvezményt) nem nyújt;
- tartalékot nem képez;

- hitelállománnyal nem rendelkezik;
- és intézménye jogviszony típusonkénti álláshely számait a **4. kiegészítő melléklet**;
- Európai Unió projektjét az **5. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

#### 8. A társulási határozat tartalma

- a) Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása költségvetési bevételi előirányzatait, költségvetési kiadási előirányzatait, működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b) Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása által irányított költségvetési szerv engedélyezett létszámát, költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradvány igénybevételét,
- e) a költségvetési év fejlesztési céljait beruházásonként, felújításonként.

#### 9. A Társulás költségvetési szerveire vonatkozó szabályozások

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

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

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

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

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

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

9.7. Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása által fenntartott költségvetési szervnél bármilyen okból megüresedő álláshely költségvetési előirányzata nem használható fel, kivéve, ha a feladatellátás másként nem biztosítható, amelyhez elnöki engedély szükséges. A költségvetési szervek a megüresedés tényét annak bekövetkezésétől számított 3 napon belül kötelesek írásban bejelenteni a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri

Hivatala Gazdálkodási Osztály vezetőjének, valamint a Humán és Hatósági Osztály vezetőjének. Létszám változásáról a költségvetési szerv kérelme a szakosztály javaslata és a társulás elnökének írásbeli javaslata alapján a társulás dönt. A határozott időre kötött szerződések meghosszabbításáról előzetes írásbeli kérelem alapján a társulás elnöke dönt.

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

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

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

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

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

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

9.14. A Társulás

a) költségvetési szerve éves költségvetését a jóváhagyott finanszírozása, támogatása és saját bevételei terhére köteles úgy megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodása, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

b) költségvetési szerve éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül az intézmény vezetője a felelős.

c) költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók az államháztartásról szóló törvényben és a törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak szerint. A költségvetési szerv vezetője kiemelt előirányzaton belüli (rovatok közötti) átcsoportosítást hajthat végre az időközi költségvetési jelentés benyújtásához a tárgyhónapot követő hónap 15-ig (az egyes feladatok közötti átcsoportosításra a költségvetési határozat módosításával kerülhet csak sor). A társulás elnöke a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításairól, átcsoportosításairól a Társulási Tanácsot tájékoztatja. A módosítások a költségvetésen történő átvezetésére a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján a 9.16. pont szerint kerül sor.

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

9.16. A költségvetési szerv saját hatáskörű előirányzat-módosítási igényéről legalább negyedévente, a negyedévet követő hó 25-ig kötelesek tájékoztatni a társulás elnökét. Amennyiben az átcsoportosítás kiemelt előirányzatok között történik, az előirányzat

felhasználása a társulás elnökének javaslata alapján csak társulási döntést követően lehetséges.

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

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

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

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

9.21. Maradvány elszámolás során a költségvetési szervtől elvonásra kerül:

- a) üres álláshelyek bére és annak közterhei, melyek a maradvány felosztás után társulási tanács döntéssel pótolhatók vissza
- b) feladatelmaradás miatti, a feladatelmaradással arányos támogatási rész,
- c) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összegek fel nem használt része,
- d) munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó azon része, amely nem köthető személyi juttatás maradványhoz.

9.22. A felhasználási kööttséggel járó állami hozzájárulások 2025. évi elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében a költségvetési szervnek maradványt terhelő befizetési kötelezettséget kell előírni.

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

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

## 10. Bér- és létszámgazdálkodás

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

10.2. Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása éves költségvetési létszámkerete 84,0 főben kerül meghatározásra. Az éves költségvetési létszámkeretet jelen előterjesztés **4. kiegészítő melléklete** tartalmazza.

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

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

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

11. A kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

Készpénzben történhet 50 000 Ft alatti eseti kifizetés abban az esetben, ha a szolgáltató/termékértékesítő csak készpénzes számlát tud kiállítani.

A Társulási Tanács felkéri az elnököt a határozatban foglaltak végrehajtására.

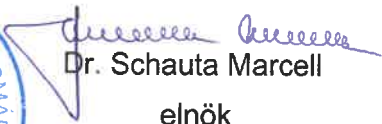
**Határidő:** 2026. december 31.

**Felelős:** társulás elnöke

(A határozat elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)

Nagykanizsa, 2026. 05.20.



  
Dr. Schauta Marcell  
elnök



Nagykánizsa -Surd-Zalakomár Szociális Társulás Összevont Bevételei

Rovatrend	Mégnevezés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	Feladat-jellege szerint			2026. évi javasolt módosított előirányzat (1/2026.)			
				Kötelezően elítélendő feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen	Kötelezően elítélendő feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	<b>A</b>									
<b>B1-B2</b>	<b>I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>									
1	1.1. Önkormányzatok költségvetéséből kapott támogatásai									
2	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	98 081	0	0	0	0	43 713	43 713	0	0
3	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	452 256	464 532	464 532	464 532	0	523 254	523 254	0	0
4	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>5</b>	<b>I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen</b>	<b>550 337</b>	<b>464 532</b>	<b>464 532</b>	<b>464 532</b>	<b>0</b>	<b>566 967</b>	<b>566 967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6</b>	<b>II. Közhatalmi bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7</b>	<b>III. Működési bevételek összesen:</b>	<b>228 914</b>	<b>225 029</b>	<b>225 029</b>	<b>225 029</b>	<b>0</b>	<b>230 238</b>	<b>230 238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B5</b>	<b>IV. Felhalmozási bevételek</b>									
11	4.4. Járművek értékesítése (1/3. melléklet)		0				0			
12	1/ Összesen:									
<b>13</b>	<b>IV. Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B6-B7</b>	<b>V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>									
14	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		0	0	0	0	0	0	0	0
15	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérítés		0	0	0	0	0	0	0	0
16	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>VI. Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>779 251</b>	<b>689 561</b>	<b>689 561</b>	<b>689 561</b>	<b>0</b>	<b>797 205</b>	<b>797 205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B8</b>	<b>VI. Finanszírozási bevételek</b>									
	Költségvetési hiány finanszírozása									
18	6.1. Hitelevétel 1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	6.2. Befizetői értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6.4. Maradvány									
21	B8131 Költségvetési maradvány	118 624	0	0	0	0	67 130	67 130	0	0
22	B8131 Vállalkozási tevékenység maradványa		0	0	0	0	0	0	0	0
23	6.4. Összes maradvány:	118 624	0	0	0	0	67 130	67 130	0	0
24	B816 Központi, irányító szervi támogatás (Finanszírozás)	(445 903)	( 464 532)	( 464 532)	( 464 532)	( 0)	( 527 592)	( 527 592)		
<b>25</b>	<b>B8 VI. Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>118 624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 130</b>	<b>67 130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	<b>VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>897 875</b>	<b>689 561</b>	<b>689 561</b>	<b>689 561</b>	<b>0</b>	<b>864 335</b>	<b>864 335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Sor-szám	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladati)	Megnevezés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi javasolt módosított előirányzat (/2026.)
	A	B	C	D	E	F	G
<b>Működési célú támogatás államháztartáson belülről</b>							
1	018030	92100	K	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata-működési célú támogatás	445 901	464 532	509 942
2	018030	92100	K	Tagönkormányzatok hozzájárulása intézmény fenntartásához (Surd,Zalakomár)	6 355		
3	018030	92100	K	Otthonteremtési támogatás			13 312
3							
Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:							
4				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	445 901	464 532	523 254
5				Önként vállalt feladatok összesen		0	0
6				Állami (államigazgatási) feladatok összesen		0	0
<b>7</b>	<b>Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen</b>				<b>452 256</b>	<b>464 532</b>	<b>523 254</b>
<b>Működési célú támogatás államháztartáson kívülről</b>							
8							
9							
10							
11							
12							
Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:							
13				Kötelezően ellátandó feladatok összesen		0	0
14				Önként vállalt feladatok összesen		0	0
15				Állami (államigazgatási) feladatok összesen		0	0
<b>16</b>	<b>Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>MINDÖSSZESEN</b>				<b>452 256</b>	<b>464 532</b>	<b>523 254</b>









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

1/6. melléklet

Sor- szám	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önkén- t vállalt/ államigazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi javasolt módosított előirányzat (/2026.)
	A	B	C	D	E	F	G
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülrre</b>							
1	018030	52100	K	Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása maradványának visszautalása NkMJV Önkormányzata részére	104 956		56 823
2	018030	52100	K	Tagönkormányzatok hozzájárulása intézmény fenntartásához			
Működési célú támogatások államháztartáson belülrre feladat jellege szerint összesen:							
3				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	104 956	0	56 823
4				Önként vállalt feladatok összesen		0	0
5				Állami (államigazgatási) feladatok összesen		0	0
6	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülrre összesen</b>				<b>104 956</b>	<b>0</b>	<b>56 823</b>
<b>Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre</b>							
Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen:							
7				Kötelezően ellátandó feladatok összesen		0	0
8				Önként vállalt feladatok összesen		0	0
9				Állami (államigazgatási) feladatok összesen		0	0
10	<b>Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre összesen</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	<b>Működési célú pénzeszköz átadás</b>				<b>104 956</b>	<b>0</b>	<b>56 823</b>

Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulás Társulása beruházási kiadásai

1/7. melléklet

Ssz.	Kormányzati funkció	Részletes kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés				2025. évi teljesítés		2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)		2026. évi javasolt módosított előirányzat (/2026.)			
				A	B	C	D	E	F	G	H	I	J		
				<b>Nagykanizsa Egyesített Szociális Intézmény</b>											
1	102023		Különféle tárgyi eszközök												
2	102023	52102	Különféle tárgyi eszközök (gépjármű beszerzés)												
3	107052	52102	Különféle tárgyi eszközök								2 000			5 300	
4	102025	52105	Különféle tárgyi eszközök											5 000	
5	102031		Különféle tárgyi eszközök					4 797							
	Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen														
6			Kötelezően ellátandó feladatok összesen					4 797			2 000			0	0
7			Önként vállalt feladatok összesen					0			0			0	0
8			Allami (államigazgatási) feladatok összesen					0			0			0	0
9	<b>BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>														
10	<b>MINDÖSSZESEN</b>														
								4 797			2 000			10 300	10 300





## Nagykanizsa-Surd-Zalakovár Szociális Társulása és intézménye kiadásai

Intézmény megnevezése	Finanszírozás kiadások									
	Irányító szerri támogatás (K915)									
	2025.évi teljesítés	2026.évi eredeti előirányzat (/2026)	Felügyeleti szervei módosítás	Saját hatáskörű módosítás	2026.évi javasolt módosított előirányzat	2025.évi teljesítés	2026.évi eredeti előirányzat (/2026)	Felügyeleti szervei módosítás	Saját hatáskörű módosítás	2026.évi javasolt módosított előirányzat
AR	AS	AI	AJ	AT	AY	AZ	AM	AN	BA	
A										
Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény										
1 - Kötelező feladatok						725 749	689 461	112 742	5 209	807 412
2 - Önként vállalt feladatok							0			0
3 - Állami (államigazgatási) feladatok							0			0
4 MINDÖSSZESEN	0	0	0	0	0	725 749	689 461	112 742	5 209	807 412
<b>Nagykanizsa-Surd-Zalakovár Szociális Társulása</b>										0
5 - Kötelező feladatok	445 903	464 532	63 060		527 592	550 899	464 632	119 883		584 515
6 - Önként vállalt feladatok							0			0
7 - Állami (államigazgatási) feladatok							0			0
8 MINDÖSSZESEN	445 903	464 532	63 060	0	527 592	550 899	464 632	119 883	0	584 515
<b>Feladat jellege szerint mindösszesen:</b>										0
9 - Kötelező feladatok	453 652	464 532	63 060	0	527 592	1 276 648	1 154 093	232 625	5 209	1 391 927
10 - Önként vállalt feladatok		0	0	0	0		0	0	0	0
11 - Állami (államigazgatási) feladatok		0	0	0	0		0	0	0	0
12 MINDÖSSZESEN (45+49):	453 652	464 532	63 060	0	527 592	1 276 648	1 154 093	232 625	5 209	1 391 927
13 Intézményfinanszírozás miatti korrekció						445 903	464 532	63 060	0	527 592
14 MINDÖSSZESEN:						830 745	689 561	169 565	5 209	864 335



## 2. kiegészítő melléklet

## Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulás állami hozzájárulásának jogcímei és összegei 2026. évben

	Megnevezés	Mutató megnevezése	2026. évi eredeti		2026. évi módosított	
			mutató	tervezet (Ft)	mutató	tervezet (Ft)
1	Házi segítségnyújtás - Személyi gondozás	fő	82	69 093 200	85	78 959 050
2	Időskorúak nappali intézményi ellátása	fő	110	61 468 000	110	66 704 000
3	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	fő	13	16 842 800	13	18 497 310
4	Számított intézményvezetői és a segítői munkatárs létszámhoz kapcsolódó bértámogatás -ESZI	fő	19	148 032 800	19	164 825 000
5	Intézmény-üzemeltetési támogatás			36 840 923		14 910 433
6	Támogató Szolgáltatás alaptámogatás	működési hó	12	3 000 000	12	3 000 000
7	Támogató Szolgáltatás teljesítmény támogatás	feladategység	3 300	14 751 000	3 300	15 873 000
8	Szociális ágazati összevont pótlék	számfejtés				16 507 286
9	Egészségügyi kiegészítő pótlék	számfejtés				1 066 495
10	<b>Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény összesen</b>			<b>350 028 723</b>		<b>380 342 574</b>

**Nagykanizsa-Surd-Zalakovár Szociális Társulása és intézménye**  
maradványkimutatása

sorszám	Megnevezés	Összeg ezer Ft-ban		
		Nagykanizsa-Surd-Zalakovár Szociális Társulása	Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény	Társulás összesen
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	551 300	227 952	<b>779 252</b>
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	104 996	725 749	<b>830 745</b>
<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>446 304</b>	<b>-497 797</b>	<b>-51 493</b>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	17 047	547 479	<b>564 526</b>
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	445 903	-	<b>445 903</b>
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>-428 856</b>	<b>547 479</b>	<b>118 623</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=+I+-II)</b>	<b>17 448</b>	<b>49 682</b>	<b>67 130</b>
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei			-
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai			-
<b>III</b>	<b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</b>	-	-	-
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei			-
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai			-
<b>IV</b>	<b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</b>	-	-	-
<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa (=+III+-IV)</b>	-	-	-
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>17 448</b>	<b>49 682</b>	<b>67 130</b>
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>17 448</b>	<b>49 682</b>	<b>67 130</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	-	-	-
<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)</b>			-
<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>			-
20	Intézményi alulfinanszírozás	43 713	4 338	48 051
21	Intézményi beutalás	4 338	43 713	48 051
22	Intézményi alulfinanszírozás és beutalás egyenlege	48 051	48 051	-
23	Betervezett Maradvány	-		-
24	Felosztandó maradványok (költségvetési, valamint finanszírozási)	56 823	10 307	67 130
25	Személyi jellegű kiadások		215	215
26	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		46	46
27	Dologi kiadások		10 046	10 046
28	Tartalék			-
29	Beruházások			-
30	Egyéb kiadás	56 823		56 823
31	Megjegyzés (egyéb kiadás esetén kiadás jellege)	K506 Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belül		



## Nagykanizsa-Surd-Zalakaromár Szociális Társulása 2026. évi Európai Uniói projektje

Ezer Ft-ban

Sor- sz.	Megnevezés	Támogatási projekt azonosító	Cél megvalósítását biztosító források összetétele						
			2026. évi kiadás			2026. évi EU-s támogatás	Előző évről átvitt támogatás	Társulás projekthez való hozzájárulásának összege	
			Kiadás összesen	ebből: fejlesztési céjú kiadás	ebből: működési céjú kiadás				
A	B	C	D	E	F	G	H		
	<b>Nagykanizsa Egyesített Szociális Intézményen belül megvalósuló projekt</b>								
1	"Silver Power – idősek társadalmi integrációja és digitális támogatása határon átnyúló intézményi együttműködésben"		3 456			3 456			3 456
2	<b>Összesen:</b>		<b>3 456</b>			<b>3 456</b>			<b>3 456</b>

Peltüntetésre került a projekt neve, projekt azonosítószáma, és a projekthez tartozó 2026. évben várható kiadások, és bevételek összege.