


# Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása


## ELŐTERJESZTÉS


Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása  
Társulási Tanácsának

2026. május*1*i ülésére

Napirend címe: **Beszámoló Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2025. évi gazdálkodásáról**

Készítette: Gazdálkodási Osztály 

Ellenőrizte: Kunics György (osztályvezető, Gazdálkodási Osztály) 

Egyeztetve: dr. Nemesné dr. Nagy Gabriella (osztályvezető, Humán Osztály) 

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

  
**Dr. Gyergyák Krisztina  
jegyző**

## **Tisztelt Társulási Tanács!**

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

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

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

*a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,*

*b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,*

*c) a vagyonkimutatást, és*

*d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.*

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

Az Áht. 26. § (1) bekezdése szerint: „A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

*a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,*

*b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,*

*c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,*

*d) a jegyző részére meghatározott feladatokat - a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével - az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.”*

A 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 határozatmódosítás során a bevételi és a szükséges kiadási előirányzatok a teljesítésnek megfelelően módosításra kerültek.

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsa a 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II.13.) számú határozatát az Áht. 34. § (1)-(5) bekezdésének megfelelően – négy alkalommal módosította:

1. Intézményi saját hatáskörű előirányzatmódosítás miatt, továbbá a 2024. évi gazdálkodás során keletkezett maradvány összegével a 11/2025. (V.26.) határozatban.
2. Intézményi saját hatáskörű előirányzatmódosítás miatt, valamint felügyeleti szervek döntéseiből eredő feladatmegszűnés miatt álláshely szám csökkentés és az ahhoz tartozó költségek finanszírozásának elvonása miatt és egyéb pótló előirányzat biztosítása (gáznyomásszabályzó) miatt a 19/2025. (IX.29.) határozatban.
3. Intézményi saját hatáskörű előirányzatmódosítás miatt és felügyeleti szervek hatáskörbe tartozó pótló előirányzat biztosítása miatt a kötelező energetikai felülvizsgálathoz és szivattyú cseréjéhez a 27/2025. (XII.04.) határozatban.
4. A fenntartóval történő elszámolás, intézményi saját hatáskörű előirányzatmódosítás, valamint a 2025. évi gazdálkodás záró, rendező tételei miatt a 2/2026. (II.11.) határozatban.

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó 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

A Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2025. év során **1 684 685 e Ft bevételt** realizált. A bevételi előirányzatok, valamint teljesítés adatok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti (1/2. melléklet):

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesülés az eredeti előirányzathoz képest (%)	Teljesülés a módosított előirányzathoz képest (%)	2025. évi bevételek szerkezete (%)
Elvonások és befizetések bevételei	0	65 103	65 103		100,00%	3,86%
Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	1 407 441	1 532 997	1 537 103	109,21%	100,27%	91,24%
Működési bevételek	35 376	43 491	45 821	129,53%	105,36%	2,72%
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről		4579	4579	-	100,00%	0,27%
<b>Működési költségvetés bevételei</b>	<b>1 442 817</b>	<b>1 646 170</b>	<b>1 652 606</b>	<b>114,54%</b>	<b>100,39%</b>	<b>98,10%</b>
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n belülről	800	800	800	100,00%	100,00%	0,05%
<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,05%</b>
Működési célú költségvetési maradvány	0	31 279	31 279	-	100,00%	1,86%
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>31 279</b>	<b>31 279</b>	<b>-</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,86%</b>
<b>Összesen</b>	<b>1 443 617</b>	<b>1 678 249</b>	<b>1 684 685</b>	<b>116,70%</b>	<b>100,38%</b>	<b>100,00%</b>

A 2025. évi bevételek módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése az év végi rendező tételekkel, valamint a cél előirányzatok elszámolásával 116,7 %, melynek oka, hogy a negyedik költségvetésmódosítás során a teljesítési adatokat figyelembe véve a bevételi előirányzatok kiigazításra kerültek.

A 2025. évi bevétel szerkezete jól mutatja, hogy a Társulás feladatainak ellátását a fenntartó önkormányzatok működési célú támogatásaiból fedezi (91,24 %), az egyéb jogcímenek realizált bevételek az összes bevétel kevesebb, mint 9%-át jelentik.

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

A 2024. és 2025. évi bevételek összetételét az alábbi táblázat szemlélteti:

*adatok e Ft-ban*

Megnevezés	Bevételek megoszlása	
	2024 (%)	2025 (%)
Elvonások és befizetések bevételei	0,00%	3,86%
Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	94,28%	91,24%
Működési bevételek	2,62%	2,72%
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0,12%	0,27%
Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről	0,00%	0,05%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0,06%	0,00%
Működési célú költségvetési maradvány	2,92%	1,86%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

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

### **I.1. Költségvetési bevételek**

A Társulás költségvetési bevétele 2025-ben **1 653 406 e Ft** volt, mely az alábbi jogcímekeket érintette:

Működési célú támogatások 1 602 206 e Ft:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről 1 537 103 e Ft
- elvonások és befizetések 65 103 e Ft

Működési bevételek 45 821 e Ft:

- intézményi működési bevételek 45 821 e Ft

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök 5 379 e Ft:

- működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről 4 579 e Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről 800 e Ft

### **I.1.1. Működési költségvetés bevételei 1 652 606 e Ft**

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

Államháztartáson belülről származó működési célú támogatásként a Társulás összesen **1 537 103 e Ft**-ot számolt el a következők szerint:

- Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása intézményfinanszírozásra **1 525 649 e Ft** támogatásban részesült **Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatától**.
- A **tagönkormányzatoktól** a 2024. évi feladatellátáshoz kapcsolódóan **4 106 e Ft** támogatás érkezett be a Társuláshoz.
- **Kulturális és Innovációs Minisztérium** pályázat útján összesen **3 200 e Ft** támogatást biztosított az intézménynek a Vackor Tagóvoda és a Kossuth téri Tagóvoda egy-egy pályázatának lebonyolításához.
- **Nemzeti Adó- és Vámhivataltól** **4 148 e Ft** szociális hozzájárulási adó visszatérítés érkezett a duális képzés miatt.

#### **I.1.1.2. Működési bevételek**

A működési bevételek (**45 821 e Ft**) az összes bevétel 2,7 %-os arányát képviselik (továbbszámlázott szolgáltatások).

#### **I.1.1.3. Működési célú támogatás államháztartáson kívülről**

- A Tempus Alapítvány kiemelkedő színvonalú nemzetközi együttműködést végző pályázónak ítélte a Nagykanizsa Központi Óvodát, melyet **200 e Ft** Erasmus Nívó díjjal jutalmazott.
- Miklósfai Óvodásokért Közhasznú Alapítvány a Miklósfai Tagóvoda udvari játszóeszközeinek karbantartásához **1 139 e Ft**-tal járult hozzá.
- Platán sori Vackor Óvoda Gyermekekért Alapítvány Sánc Telephely játszó udvarát támogatta **733 e Ft**-tal.
- A "Hétszínvirág Óvoda" Gyermekeiért Alapítvány a Hétszínvirág Tagóvoda területén lévő játszóeszközök alatti burkolat cseréjéhez nyújtott **1 510 e Ft** támogatást.
- Pipitér Óvoda Gyermekeiért Alapítvány a kiskanizsai Pipitér Tagóvoda katica pályájának karbantartásához járult hozzá **997 e Ft**-tal.

### **I.1.2. Felhalmozási költségvetés bevételei 800 e Ft**

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

Kulturális és Innovációs Minisztérium 2025. évben Tehetség pályázat keretében **800 e Ft** támogatást biztosított, mely 2026. évben kerül majd felhasználásra a Vackor és a Kossuth Tagóvodák által.

### **I.2. Finanszírozási bevételek**

A Társulás külső finanszírozást nem vett igénybe, így finanszírozási bevétele csak az előző évi maradvány igénybevételeből származott, melynek összege 2025. évben 31 279 e Ft, melyből a **Társulás** - mint önálló törzskönyvi, jogi személy - előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (2024. évi beszámolójában kimutatott maradvány) **20 220 e Ft**, az **intézmény** előző évi költségvetési maradvány igénybevétele **11 059 e Ft** volt.

## II. Kiadások (1/8. melléklet)

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2025. évi kiadási előirányzatai fedezetet nyújtottak a zavartalan működéséhez. A Társulás összevont kiadásainak teljesítése **1 652 760 e Ft.**

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

*adatok e Ft-ban*

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés/		Kiadások megoszlása (%)
				Eredeti előirányzat (%)	Módosított előirányzat (%)	
Személyi jellegű kiadások	1 077 145	1 218 011	1 213 707	112,68%	99,65%	73,44%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	148 544	160 253	159 774	107,56%	99,70%	9,67%
Dologi kiadások	213 515	197 673	180 633	84,60%	91,38%	10,93%
Elvonások és befizetések	0	65 103	65 103	-	100,00%	3,94%
Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	0	34 129	31 264	-	91,61%	1,89%
Működési költségvetés kiadásai	1 439 204	1 675 169	1 650 481	114,68%	98,53%	99,86%
Beruházások	3 613	3 080	2 279	63,08%	73,99%	0,14%
Felhalmozási költségvetés kiadásai	3 613	3 080	2 279	63,08%	73,99%	0,14%
<b>Összesen</b>	<b>1 442 817</b>	<b>1 678 249</b>	<b>1 652 760</b>	<b>114,55%</b>	<b>98,48%</b>	<b>100,00%</b>

A kiadások 2025. évi teljesítése a módosított kiadási előirányzathoz képest 98,48 %-os teljesülést mutat.

A kiadások jelentős részét a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok képezik (83,1%). A beruházások terén az eredeti költségvetésben tervezetthez képest (3 613 e Ft-tal szemben 2 279 e Ft összegben) 1 334 e Ft-tal kisebb értékű fejlesztés valósult meg, ennek oka, hogy 2025. évben kevesebb berendezést kellett pótolni.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Kiadások megoszlása 2024. év %	Kiadások megoszlása 2025. év %
Személyi juttatások	76,53%	73,44%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10,12%	9,67%
Dologi kiadások	13,07%	10,93%
Elvonások és befizetések	0,00%	3,94%
Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	0,00%	1,89%
Beruházások	0,28%	0,14%
<b>Összesen</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

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

adatok e Ft-ban

Kiadás jellege	2024.		2025.	
	e Ft	%	e Ft	%
Működési költségvetés kiadásai	1 405 569	99,72%	1 650 481	99,86%
Felhalmozási költségvetés kiadásai	3 978	0,28%	2 279	0,14%
<b>Összesen</b>	<b>1 409 547</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 652 760</b>	<b>100,00%</b>

## II.1. Költségvetési kiadások

A Társulás költségvetési kiadása 1 652 760 e Ft, amely az alábbi kiemelt előirányzatokon került felhasználásra:

*adatok e Ft-ban*

Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	Változás e Ft	Változás %
Személyi juttatások	1 078 732	1 213 707	134 975	112,51%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	142 678	159 774	17 096	111,98%
Dologi kiadások	184 159	180 633	-3 526	98,09%
Elvonások és befizetések	0	65 103	65 103	-
Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	0	31 264	31 264	-
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>1 405 569</b>	<b>1 650 481</b>	<b>244 912</b>	<b>117,42%</b>
Beruházások	3 978	2 279	-1 699	57,29%
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	<b>3 978</b>	<b>2 279</b>	<b>-1 699</b>	<b>57,29%</b>
<b>Összesen</b>	<b>1 409 547</b>	<b>1 652 760</b>	<b>243 213</b>	<b>117,25%</b>

### II.1.1. Működési költségvetési kiadások 1 650 481 e Ft

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

A Társulás Nagykanizsa Központi Óvoda intézménye **személyi juttatásokra** tervezett eredeti előirányzatának 112,68 %-át, azaz **1 213 707 e Ft**-ot fordított. Személyi juttatások között kerültek kifizetésre a jogszabályi előírásokon alapuló illetmények, munkabérek, költségtérítések, megbízási díjak, valamint a fenntartó által engedélyezett jutalmak. **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 159 774 e Ft** összegben teljesült. Ezen a kiemelt előirányzaton számoljuk el a rendszeres személyi juttatásokat terhelő 13 %-os szociális hozzájárulási adót, táppénz hozzájárulást, rehabilitációs hozzájárulást, valamint a munkáltatót terhelő SZJA befizetést.

2024. évhez képest 134 975 e Ft-tal emelkedtek az intézmény személyi juttatásai. Ezen növekedést több tényező eredményezi 2024. december 12. napjával elfogadott minimálbér 9 %-os emelése és a garantált bérminimum 7 %-os emelése, továbbá a 2025. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 453/2024. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti pedagógusi bérrendezés miatt (átlagosan 21,2%-os béremelés).

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

### **II.1.1.2. Dologi kiadások**

A Társulás és intézménye **dologi kiadásokra** a rendelkezésre bocsátott eredeti előirányzat 84,59 %-át (**180 633 e Ft**-ot) használta fel. Dologi kiadások között számolta el a Társulás a szakmai és üzemeltetéshez kapcsolódó anyagbeszerzéseket, az informatikai és kommunikációs szolgáltatások kiadásait, közüzemi díjakat, karbantartási és egyéb szolgáltatási kiadásokat, valamint minden, az intézmény folyamatos és biztonságos működésével kapcsolatban felmerült kiadásokat. Az előző évhez képest 3 526 e Ft-tal kevesebb összeg került felhasználásra.

### **II.1.2. Felhalmozási költségvetési kiadások 2 279 e Ft**

#### **II.1.2.1. Beruházások**

Felhalmozási kiadásként intézményi **beruházás** címen összesen **2 279 e Ft**-ot fordított az intézmény többek között számítógépek, nyomtatók, szoftverek, valamint a gyerekek ellátását szolgáló eszközök, háztartási gépek, bútorok, eszközök beszerzésére.

### **II.1.3. Finanszírozási kiadások 1 563 650 e Ft**

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

Az **1/8. melléklet** alapján a Társulás 1 563 650 e Ft-ot fordított intézményfinanszírozásra, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,16 %-os teljesítést mutat.

### III. A Társulás vagyonának alakulása

A Társulás vagyonelemeit az alábbi táblázat tartalmazza:

*adatok e Ft-ban*

Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	Index % 2025/2024	Különbség
Immateriális javak	0		-	0
Tárgyi eszközök	927 937	863 030	93,01%	-64 907
<b>Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök</b>	<b>927 937</b>	<b>863 030</b>	<b>93,01%</b>	<b>-64 907</b>
<b>Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</b>	<b>0</b>		-	<b>0</b>
Pénzeszközök	31 256	31 708	101,45%	452
Követelések	4 754	225	4,73%	-4 529
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	3 107	-480	-15,45%	-3 587
Aktív időbeli elhatárolások	81	0	-	-81
<b>Eszközök összesen</b>	<b>967 135</b>	<b>894 483</b>	<b>92,49%</b>	<b>-72 652</b>
Saját tőke	320 956	271 449	84,58%	-49 507
Kötelezettségek	23	867	3769,57%	844
Passzív időbeli elhatárolás	646 156	622 167	96,29%	-23 989
<b>Források összesen</b>	<b>967 135</b>	<b>894 483</b>	<b>92,49%</b>	<b>-72 652</b>

A Társulás 2025. évi összevont mérlege szerint az eszközök és források állománya értéke 894 483 e Ft.

A Társulás vagyonának jelentős részét (93,01%) továbbra is a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök képezik.

A **tárgyi eszközök** állománya csökkent előző évhez képest, mely csökkenést keltő intézmény egység megszűnése miatti vagyonátadás eredményezte.

2025. szeptember 1. napjával megszüntetésre került a Rózsa Tagóvoda Kertvárosi Óvoda telephelye és a Hétszínvirág Tagóvoda Rozgonyi telephelye. A megszűnések következtében a Központi Óvoda Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának térítésmentesen visszaadta az érintett telephelyek épületeit, eszközeit.

### IV. Összefoglaló a 2025. évi gazdálkodásról

A vizsgált időszakban a realizált 1 684 685 e Ft bevétel fedezetet biztosított 1 652 760 e Ft összegű kiadásra. 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 és Térsége Óvodafenntartó Társulása

- összevont költségvetési mérlegét és annak határozati mellékletei a határozat 1. melléklete,
- előirányzat felhasználási – likviditási egyensúlyát az 1. kiegészítő melléklete,
- állami hozzájárulások jogcímeit és összegeit a 2. kiegészítő melléklete,
- többéves kihatással járó feladatait a 3. kiegészítő melléklete,
- Európai Unió forrásból megvalósuló pályázatai nem voltak az intézménynek,
- vagyonkimutatását a 4. kiegészítő melléklete,
- az intézmény 2025. évi költségvetési maradványát az 5. kiegészítő melléklete;
- és intézménye jogviszony típusonkénti álláshely számait a 6. kiegészítő melléklet mutatja be.

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

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

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

*(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé”*

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása költségvetési szervének vezetője írásbeli nyilatkozata csatolásra kerül jelen előterjesztéshez.

A társulás legfőbb döntéshozó szerve a társulási tanács, melynek működésére az 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 és Térsége Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsa** az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(3) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29. § (3) bekezdése alapján a Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása **2025. évi költségvetésének végrehajtásáról** a következő határozatot hozza:

1. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2025. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót **1 684 685 e Ft bevételi**, valamint **1 652 760 e Ft kiadási** teljesítéssel az alábbiak szerint fogadja el:
- 1.1. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2025. évi **költségvetési bevételét 1 653 406 e Ft-ban** állapítja meg, melyből működési költségvetés bevétele 1 652 606 e Ft, felhalmozási költségvetés bevétele 800 e Ft.
- a) **Működési költségvetés bevételén belül:**
- |                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| aa) működési bevételek              | 45 821 e Ft    |
| ab) működési célú támogatás         | 1 537 103 e Ft |
| ac) működési célú átvett pénzeszköz | 4 579 e Ft     |
| ad) elvonások és befizetések        | 65 103 e Ft    |
- b) **Felhalmozási költségvetés bevételen belül:**
- |   |          |
|---|----------|
| ba) felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 800 e Ft |
|---|----------|
- 1.2. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2025. évi **költségvetési kiadását 1 652 760 e Ft-ban** állapítja meg, melyből működési költségvetési kiadás 1 650 481 e Ft, felhalmozási költségvetés kiadás 2 279 e Ft.
- a) **Működési költségvetés kiadásain belül:**
- |   |                |
|---|----------------|
| aa) személyi jellegű kiadások                             | 1 213 707 e Ft |
| ab) munkaadókat terhelő járulék és szoc. hozzájárulási a. | 159 774 e Ft   |
| ac) dologi kiadások                                       | 180 633 e Ft   |
- b) **Felhalmozási költségvetés kiadásain belül:**
- |                 |            |
|-----------------|------------|
| ba) beruházások | 2 279 e Ft |
|-----------------|------------|
- 1.3. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása költségvetési egyenlegét 646 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési költségvetési többlet 2 125 e Ft, felhalmozási költségvetési hiány 1 479 e Ft.
- 1.4. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása finanszírozási egyenlegét 31 279 e Ft-ban állapítja meg, melyből
- a) **finanszírozási bevételek összege 31 279 e Ft, ezen belül**
- |  |              |
|--|--------------|
| aa) működési célú költségvetési maradvány    | 27 666 e Ft, |
| ab) fejlesztési célú költségvetési maradvány | 3 613 e Ft,  |
- b) **finanszírozási kiadások összege 0 e Ft.**
- 1.5. A Társulási Tanács a Társulás zárszámadás bevételinek és kiadásainak egyenlegét 31 925 e Ft-ban állapítja meg.
2. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 1. pontban megállapított bevételeinek és kiadásainak összesítőjét az 1. melléklet táblázatai tartalmazzák. A kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontást mérlegszerűen az **1/1. melléklet** tartalmazza.
- A Társulás bevételeit az **1/2.**, **1/3.**, valamint **1/4.**, kiadásait az **1/5.**, **1/6.**, **1/7.**, **1/8. melléklet** mutatja be.
- A 2025. évi kiadási és bevételi előirányzat felhasználás ütemét **1. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

3. A Társulás megállapított létszáma 0 fő. A Nagykanizsa Központi Óvoda álláshelye 162,5 fő.
4. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2025. évi gazdálkodása során **31 925 e Ft maradványa** keletkezett, melynek kimutatását az **5. kiegészítő melléklet** tartalmazza.
5. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2025. évi gazdálkodása során:
- a) fejlesztései megvalósításához adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött,
  - b) 2025. évben a Társulás részére átadott költségvetési támogatások összegét a **2. kiegészítő melléklet** tartalmazza,
  - c) többéves kihatással járó feladatait a **3. kiegészítő melléklet** tartalmazza,
  - d) közvetett támogatást (adóelengedést, adókedvezményt) nem nyújtott,
  - e) hitelállománnyal nem rendelkezett,
  - f) Európai Unió forrásból megvalósuló projektjei 2025. évben nem voltak,
  - g) a Társulás vagyonkimutatását a **4. kiegészítő melléklet**,
  - h) 2025. évi maradványkimutatását az **5. kiegészítő melléklet**,
  - i) álláshelyeinek számát jogviszony típusonként a **6. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

**Határidő:** 2026. május 31.

**Felelős:** Horváth Jácint elnök

*(A határozat elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)*

Nagykanizsa, 2026. május 18.

Horváth Jácint  
elnök



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

#### VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Némethné Kovács Edit, a(z) Nagykanizsa Központi Óvoda 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 előirányzatok 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 kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

c) Kontrolltevékenységek:

d) Információs és kommunikációs rendszer:

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 2025. 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 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 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 köteleztként – 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 köteleztként – 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.

  
P. H.  
aláírás  
8800 Nagykanizsa, Munkaközi

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás



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

## **JEGYZŐJE**

### **VEZETŐI NYILATKOZAT**

Iktatószám: NK/12/6-7/2026.

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

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

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

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



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

P. H.

.....  
aláírás



## Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása összevont bevételai

Rovatrend	Mégnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)	2025. évi teljesítés	Feladatjellege szerinti			Ezer Ft-ban
						B	C	D	
	A								
<b>B1-B2</b>	<b>I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>								
1	B12 1.2. Elvonások és befizetések bevételei	0		65 103	65 103	65 103	0	0	0
2	B16 1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	1 358 419	1 407 441	1 532 997	1 537 103	1 533 903	3 200	0	0
3	B65 - ebből: OEP-től átvett pénzeszköz								
4	B23 1.4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről			0	0				
5	B25 1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről		800	800	800	0	800	0	0
<b>6</b>	<b>B1-B2 I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen:</b>	<b>1 358 419</b>	<b>1 408 241</b>	<b>1 598 900</b>	<b>1 603 005</b>	<b>1 599 006</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	B3 II. Közhatalmi bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	B4 III. Működési bevételek összesen:	37 759	35 376	43 491	45 821	45 821	0	0	0
<b>B5</b>	<b>IV. Felhalmozási bevételek</b>								
<b>9</b>	<b>B5 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>B6-B7</b>	<b>V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>								
10	B64 5.1. Működési kölcsön visszatérülés ÁHT-n kívülről								
11	B65 5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	1 682	0	4 579	4 579	4 579	0	0	0
12	B74 5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés								
13	B75 5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	836							
<b>14</b>	<b>B6-B7 V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:</b>	<b>2 518</b>	<b>0</b>	<b>4 579</b>	<b>4 579</b>	<b>4 579</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>15</b>	<b>B1-B7 KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 398 696</b>	<b>1 443 617</b>	<b>1 646 970</b>	<b>1 653 406</b>	<b>1 649 406</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B8	VI. Finanszírozási bevételek								
	Költségvetési hiány finanszírozása								
16	B811 6.1. Hitefelvétel 1/3. melléklet	0	0	0	0	0	0	0	0
17	B8112 - Működési célú hitefelvétel (likvidhitel)		0						
18	B8111 - Hosszú lejáratú hitefelvétel								
19	B812 6.2. Belföldi értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
20	6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0
	6.4. Maradvány								
21	B8131 Költségvetési maradvány	42 130	0	31 279	31 279	31 279	0	0	0
22	B8131 Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0	0	0	0	0	0	0
23	6.4. Összes maradvány:	42 130	0	31 279	31 279	31 279	0	0	0
24	B816 Központi, irányító szervei támogatás (Finanszírozás)								
<b>25</b>	<b>B8 VI. Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>(1 354 914)</b>	<b>(1 407 441)</b>	<b>(1 576 843)</b>	<b>(1 563 650)</b>	<b>(1 559 650)</b>	<b>(4 000)</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>
<b>26</b>	<b>VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 440 826</b>	<b>1 443 617</b>	<b>1 678 249</b>	<b>1 684 685</b>	<b>1 680 685</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

									Ezer Ft-ban
Sorszám	Kormányzati funkció	Részletező 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	
<b>Működési célú támogatás államháztartáson belülről</b>									
1	018030	9351	K	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása részére átadott pénzeszköz - Nagykanizsa Központi Óvoda fenntartásához	1 350 914	1 407 441	1 525 649	1 525 649	
2	018030	9351	Ö	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása részére átadott pénzeszköz - Nagykanizsa Központi Óvoda fenntartásához	4 000				
3	091140	9351	K	Óvodafenntartó társulás tagönkormányzatai átvett pénz (Sornás, Liszó, Füzvölgy, Homokkomárom, Hosszúvölgy, Pénzföld)	3 148			4 106	
4	091140	93100	K	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalától 2024. évi választások miatti átlagkereset megtérítése Nagykanizsa Központi Óvoda részére	157				
5	091140	93100	Ö	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által Nagykanizsa Központi Óvoda részére átadott pénzeszköz - kulturális keret terhére	200				
6	091110	93128	Ö	NTP-TEHETSEG-25-0287 pályázat Vackor Tagóvoda			1 600	1 600	
7	091110	93127	Ö	NTP-TEHETSEG-25-0257 pályázat Kossuth Tagóvoda			1 600	1 600	
8	091110	93100	K	Nemzeti Adó- és Vámhivatal DUÁLIS képzés miatt szchozo visszatérítés			4 148	4 148	
9	Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:								
10				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	1 354 062	1 407 441	1 525 649	1 529 755	
11				Önként vállalt feladatok összesen	4 200	0	3 200	3 200	
12				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	
13	<b>Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen</b>				<b>1 358 419</b>	<b>1 407 441</b>	<b>1 532 997</b>	<b>1 537 103</b>	
<b>Működési célú támogatás államháztartáson kívülről</b>									
15	091110	93100	K	Miklósfa Óvodásokért Közhasznú Alapítvány - udvari játszóeszközök			1 139	1 139	
16	091110	93100	K	Platán sori Vackor Óvoda Gyermekekért Alapítvány -Sánc játszó udvar			733	733	
17	091110	93100	K	A "Hétszínvirág Óvoda" Gyermekieért Alapítvány - játszóeszközök alatti burkolat			1 510	1 510	
18	091110	93100	K	Pipitér Óvoda Gyermekieért Alapítvány - katica pálya karbantartása			997	997	
19	091140	93100	K	Tempus alapítvány -Erasmus 20% önrész	1 682				
20	091140	93100	K	Tempus alapítvány -Erasmus Nívódíj			200	200	
21	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:								
22				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	1 682	0	4 579	4 579	
23				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	
24				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	
25	<b>Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen</b>				<b>1 682</b>	<b>0</b>	<b>4 579</b>	<b>4 579</b>	
<b>Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről</b>									
27	091110	93128	Ö	NTP-TEHETSEG-25-0287 pályázat Vackor Tagóvoda			400	400	
28	091110	93127	Ö	NTP-TEHETSEG-25-0257 pályázat Kossuth Tagóvoda			400	400	
29	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint:								
30				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	0	
31				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	800	800	
32				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	
33	<b>Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	
<b>Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülről</b>									
35	091140	93106	K	Platán sori Vackor Óvoda Gyermekieért Alapítvány támogatása - csoportszobába bútor és szőnyeg vásárlásra	836				
38	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint:								
39				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	836	0	0	0	
40				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	
41				Államigazgatási feladatok összesen	0	0	0	0	
42	<b>Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen</b>				<b>836</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
43	<b>MINDÖSSZESEN</b>				<b>1 360 937</b>	<b>1 407 441</b>	<b>1 538 376</b>	<b>1 542 482</b>	







## Nagykánizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása Összevont kiadásai

Ezer Ft-ban

Sorszám	Rovatrend	Megnevezés	Feladatjellege szerint							
			2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (2/2026.)	2025. évi teljesítés	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatósi) feladatok összesen	
A			B	C	D	E	F	G	H	
<b>I. Működési kiadások</b>										
1	K1	Személyi juttatások	1 078 732	1 077 145	1 218 011	1 213 707	1 213 707	0	0	
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	142 678	148 544	160 253	159 774	159 774	0	0	
3	K3	Dologi kiadások	184 159	213 515	197 673	180 633	180 633	0	0	
4	K4	Elkötött pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	
5	K4	Társadalom-, szoc. pol. és egyéb juttatás, támogatás	0	0	65 103	65 103	65 103	0	0	
6	K502	Ervonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	0	0	34 129	31 264	31 264	0	0	
7	K506	Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	
8	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	
9	K513	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	
10	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	0	0	99 232	96 367	96 367	0	0	
11	K1-K5	<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>1 405 569</b>	<b>1 439 204</b>	<b>1 675 169</b>	<b>1 650 481</b>	<b>1 650 481</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>II. Felhalmozási kiadások</b>										
12	K6	Beruházások összesen	3 978	3 613	3 080	2 279	2 279	0	0	
13	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	
14	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	
15	K86	Dolgozói lakásvásárlási kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	
16	K89	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-1 kívülre	0	0	0	0	0	0	0	
17	K8	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
18	K6-K8	<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>3 978</b>	<b>3 613</b>	<b>3 080</b>	<b>2 279</b>	<b>2 279</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
19	K1-K8	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 409 547</b>	<b>1 442 817</b>	<b>1 678 249</b>	<b>1 652 760</b>	<b>1 652 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>III. Finanszírozási kiadások</b>										
20		<b>Hitelek törlesztése</b>	0	0	0	0	0	0	0	
21	K9111	Működési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	
22	K9111	Fejlesztési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	
23		<b>Befőtelt értékpapírok vásárlása</b>	0	0	0	0	0	0	0	
24	K912	Kincstárjegy vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	
25		<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</b>	0	0	0	0	0	0	0	
26	K914	2018-2020. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	
27	K914	TE és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0	
28	K915	<b>Központi, irányító szervi támogatások folyósítása</b>	<b>(1 354 914)</b>	<b>(1 407 441)</b>	<b>(1 576 843)</b>	<b>(1 563 650)</b>	<b>(1 563 650)</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>	
29	K9	<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
30		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 409 547</b>	<b>1 442 817</b>	<b>1 678 249</b>	<b>1 652 760</b>	<b>1 652 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

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

Ezer Ft-ban								
Sor-szám	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	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
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>								
1	018030	5351	K	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása maradványának, visszautalása Nagykanizsa M.J.V. Önkormányzatának			31 264	31 264
2	018030	5351	K	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása fel nem használt támogatásának visszautalása Nagykanizsa M.J.V. Önkormányzatának			2 865	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:								
3				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	34 129	31 264
4				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
5				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
6	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 129</b>	<b>31 264</b>
<b>Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre</b>								
Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen:								
8				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	0
9				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
10				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
11	<b>Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre összesen</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	<b>Működési célú pénzeszköz átadás</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 129</b>	<b>31 264</b>

## Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye beruházási kiadásai

Ssz.	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként 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	
					Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
<b>Nagykanizsa Központi Óvoda</b>												
1	091140 091110	53100	K	Informatikai gép, berendezés, felszerelés beszerzése		1 145		1 270		915		914
2	091140 091110	53100	K	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	836	1 197		2 343		1 165		1 165
3	091140		Ö	Speciális fejlesztést célzó programok "Aprók tudománya" pályázat - EGYÉB GÉP, BERENDEZÉS BESZERZÉSE								
4	091140		Ö	Erasmus Nívó díjból informatikai eszköz beszerzése ( iPad)					200			200
5	091140		Ö	Speciális fejlesztést célzó programok "Felfedező Kalandtúra" pályázat - EGYÉB GÉP, BERENDEZÉS BESZERZÉSE								
6	091140	53103	K	Miklósfai Tagóvoda - Interaktív kijelző vásárlása								
7	091140	53104	K	Pipitér Tagóvoda - mosógép vásárlása								
8	091110	53125	Ö	NTP-TEHETSÉG-23-0205 pályázat Vackor Tagóvoda egyéb gép, berendezés beszerzése	205							
9	091110	53125	Ö	NTP-TEHETSÉG-23-0205 pályázat Vackor Tagóvoda informatikai gép, berendezés beszerzése	195							
10	091110	53124	Ö	NTP-TEHETSÉG-23-0032 pályázat Miklósfai Tagóvoda egyéb gép, berendezés beszerzése	150							
11	091110	53124	Ö	NTP-TEHETSÉG-23-0032 pályázat Miklósfai Tagóvoda informatikai gép, berendezés beszerzése	250							
	091140	53128	Ö	NTP-TEHETSÉG-25-0287 pályázat Vackor Tagóvoda					400			
	091140	53127	Ö	NTP-TEHETSÉG-25-0257 pályázat Kossuth Tagóvoda					400			
Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen												
12				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	836	2 342	0	3 613	0	2 080	0	2 079
13				Önként vállalt feladatok összesen	800	0	0	0	200	0	200	0
14				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>1 636</b>	<b>2 342</b>	<b>0</b>	<b>3 613</b>	<b>1 000</b>	<b>2 080</b>	<b>200</b>	<b>2 079</b>
16	<b>MINŐSSZEGEK</b>				<b>3 978</b>	<b>3 613</b>	<b>3 080</b>	<b>2 279</b>				







## Rögzítés és Tervező Örodómentartó Társulás és Intézménye eldárnyvat felhasználási tterterve (Ezer Ft-ban)

2025. évi teljesítés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
1. Intézmény													
2. Személyi juttatások (K1)	1 213 707	1 01 142	1 01 142	1 01 142	1 01 142	1 01 142	1 01 142	1 01 142	1 01 142	1 01 142	1 01 142	1 01 142	1 213 707
3. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	159 774	13 315	13 315	13 315	13 315	13 315	13 315	13 315	13 315	13 315	13 315	13 315	159 774
4. Dolgoi kiadások (K3)	180 358	15 030	30 060	30 060	15 030	7 515	7 515	7 515	7 515	7 515	7 515	30 060	180 358
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)													
6. Elvonások és befizetések kiadások (K502)	65 103				65 103								65 103
7. Működési célú támogatás ÁHT-n belülre (K506)													
8. Elvonások és befizetések bevételei (B12)	2 279			253	253	253	253	253	253	253	253	253	2 279
9. Feljuttatások (K7)													
10. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													
11. <b>Kiadások összesen</b>	<b>1 621 221</b>	<b>1 29 487</b>	<b>1 44 516</b>	<b>1 44 770</b>	<b>1 94 843</b>	<b>1 22 225</b>	<b>1 22 225</b>	<b>1 22 225</b>	<b>1 22 225</b>	<b>1 22 225</b>	<b>1 22 225</b>	<b>1 44 770</b>	<b>1 621 221</b>
13. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B16)	7 348											7 348	7 348
14. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B25)	800											800	800
15. Működési bevételek (B4)	43 772	1 824	3 648	3 648	3 648	3 648	7 295	3 648	3 648	3 648	1 824	3 648	43 772
16. Felhalmozási bevételek (B5)													
17. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B6)	4 579												4 579
18. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B7)													
19. Működési célú átvett pénze. ÁHT-n kívülről (B65)	11 059	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922	11 059
20. Központi, irányító szervi támogatás (B816)	1 563 650	126 741	139 947	139 401	186 694	117 456	114 008	117 656	117 656	117 656	119 479	142 039	1 563 650
21. <b>Bevételek összesen</b>	<b>1 631 208</b>	<b>1 29 487</b>	<b>1 44 516</b>	<b>1 44 770</b>	<b>1 94 843</b>	<b>1 22 225</b>	<b>1 22 225</b>	<b>1 22 225</b>	<b>1 22 225</b>	<b>1 22 225</b>	<b>1 22 225</b>	<b>1 44 770</b>	<b>1 631 208</b>
22. Likviditási egyenlítő intézmény													9 987
23. Társulás													
24. Személyi juttatások (K1)													
25. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)													
26. Dolgoi kiadások (K3)	275	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	275
27. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)													
28. Elvonások és befizetések kiadásai (K502)													
29. Működési célú támogatás ÁHT-n belülre (K506)	31 264				31 264								31 264
30. Beruházások (K6)													
31. Feljuttatások (K7)													
32. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													
33. Központi, irányító szervi támogatás (K915)	1 563 650	126 741	139 947	139 401	186 694	117 456	114 008	117 656	117 656	117 656	119 479	142 039	1 563 650
34. <b>Kiadások összesen</b>	<b>1 593 189</b>	<b>1 26 764</b>	<b>1 24 940</b>	<b>1 39 624</b>	<b>217 980</b>	<b>117 479</b>	<b>114 031</b>	<b>117 679</b>	<b>117 679</b>	<b>117 679</b>	<b>119 502</b>	<b>142 062</b>	<b>1 593 189</b>
35. Elvonások és befizetések bevételei (B12)	65 103				65 103								65 103
36. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B16)	1 529 755	126 593	139 799	139 254	139 487	117 308	113 860	117 508	117 508	117 508	119 332	163 830	1 529 755
37. Felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (B25)													
38. Működési bevételek (B4)	2 049	171	171	171	171	171	171	171	171	171	171	171	2 049
39. Felhalmozási bevételek (B5)													
40. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B6)	20 220				20 220								20 220
41. Előző évi maradvány igénybevétele (B813)	1 617 127	1 26 764	1 24 940	1 39 624	217 980	117 479	114 031	117 679	117 679	117 679	119 502	164 000	1 617 127
42. <b>Bevételek összesen</b>	<b>1 617 127</b>	<b>1 26 764</b>	<b>1 24 940</b>	<b>1 39 624</b>	<b>217 980</b>	<b>117 479</b>	<b>114 031</b>	<b>117 679</b>	<b>117 679</b>	<b>117 679</b>	<b>119 502</b>	<b>164 000</b>	<b>1 617 127</b>
43. Likviditási egyenlítő társulás													21 938
44. Összevont													21 938
45. Kiadások	1 652 760	1 29 510	1 44 539	1 44 793	226 130	122 248	122 248	122 248	122 248	122 248	122 248	144 793	1 652 760
46. Bevételek	1 684 685	1 29 510	1 44 539	1 44 793	226 130	122 248	122 248	122 248	122 248	122 248	122 248	176 718	1 684 685
47. Likviditási egyenlítő	31 925											31 925	31 925

**Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása részére átadott, Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által lehívott állami támogatások összegei és jogcímei 2025. évben**

Sor-szám	Megnevezés	Mutató megnevezése	Az éves költségvetési törvényben megállapított tv.		Évközi változások		Tényleges		adatok Ft-ban	
			mutató	eredeti előirányzat	mutató	állami hozzájárulás	mutató	állami hozzájárulás	mutató	Eltérés
1	Óvoda működtetési támogatás	fő	892	153 757 608	2,7	465 410	896,7	154 567 766	2	344 748
2	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő	10	1 890 000	-5	-945 000	5	945 000	0	0
3	Óvodapedagógusok bértámogatása	fő	79,2	803 642 400	1,0	17 365 000	80,9	828 173 300	0,7	7 165 900
4	Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása	fő	56	295 008 000	-1,0	-5 268 000	54,6	287 632 800	-0,4	-2 107 200
5	Alapfokozatú végzettségű Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	24	20 856 000	0,8	695 200	25,7	22 333 300	0,9	782 100
6	Alapfokú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	6	19 446 000	0,0	0	6	19 446 000	0	0
7	Mesterfokozatú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1	3 660 000	0	0	1	3 660 000	0	0
8	<b>Nagykanizsa Központi Óvoda mindösszesen</b>			<b>1 298 260 008</b>		<b>12 312 610</b>		<b>1 316 758 166</b>		<b>6 185 548</b>

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

Ezer Ft-ban

Sor- szám	Feladat	Összes kiadás	Ebből:										
			Előző év végéig		Bázis évi tény		Terv évi előirányz at						
			2023. előtt	C	2024	D	2025	E	2026	F	2027	G	2028
Társulás több éves kihatással járó feladatai													
1		0											
<b>2</b>	<b>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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nagykanizsa Központi Óvoda több éves kihatással járó feladatai</b>													
3	Kincses Kultúróvoda 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Kincses Kultúróvoda 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	ERASMUS+ Program keretében több kedvezményezett által megvalósítandó Kis léptékű köznevelési partnerségek - KULCS	4 035	4 035	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	ERASMUS+ Program, Iskolai, óvodai partnerségek keretei, Környezeti mozgóprogram gyerekeknek	102	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Hazai és határon túli óvoda /Kertvárosi Óvoda/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Hazai és határon túli óvoda /Pipitér Óvoda/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Hazai és határon túli óvoda /Miklósfő Óvoda/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Nagykanizsa Központi Óvoda a Kulturális és Innovációs Minisztérium - Speciális fejlesztést célzó programok "Kalandra fel" pályázatra átvett támogatás	617	617	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Nagykanizsa Központi Óvoda a Kulturális és Innovációs Minisztérium - Speciális fejlesztést célzó programok "Aprók tudománya" pályázatra átvett támogatás	1 363	1 363	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Nagykanizsa Központi Óvoda a Kulturális és Innovációs Minisztérium - Speciális fejlesztést célzó programok "Ókokuckó" pályázatra átvett támogatás	1 220	1 220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Nagykanizsa Központi Óvoda a Kulturális és Innovációs Minisztérium - Speciális fejlesztést célzó programok "Felfedező Kalandtúra" pályázatra átvett támogatás	1 450	1 450	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Nagykanizsa Központi Óvoda a Kulturális és Innovációs Minisztérium - Speciális fejlesztést célzó programok "Meseláda, meseház belsejében mit találsz?" pályázatra átvett támogatás	516	516	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	NTP-TEHETSÉG-23-0205 pályázat Vackor Tagóvoda	2 000	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	NTP-TEHETSÉG-23-0032 pályázat Miklósfői Tagóvoda	2 000	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	NTP-TEHETSÉG-25-0287 pályázat Vackor Tagóvoda	2 000	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	NTP-TEHETSÉG-25-0257 pályázat Kossuth Tagóvoda	2 000	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>19</b>	<b>Összesen</b>	<b>13 303</b>	<b>9 303</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Mindösszesen</b>	<b>13 303</b>	<b>9 303</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és Intézménye vagyonkimutatása

2025. december 31.

ezer Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	előző év			tárgyév		
		Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulás	Nagykanizsa Központi Óvoda	Társulás összesen	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulás	Nagykanizsa Központi Óvoda	Társulás összesen
	<b>Eszközök</b>						
1	A/I/1. Vagyon érték jogok			-			-
2	A/I/2. Szellemi termékek			-		-	-
3	A/I/3. Immateriális javak érték helyesbitése			-			-
4	<b>A/I. Immateriális javak</b>			-		-	-
5	0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke		931	931		923	923
6	<b>A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyonérték jogok</b>		896 700	896 700		837 905	837 905
7	1.a. Törzsvagyon		896 700	896 700		837 905	837 905
8	- Forgalomképtelen			-			-
9	- Korlátozottan forgalomképes		896 700	896 700		837 905	837 905
10	1.b. Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon üzleti			-			-
11	0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke		5 904	5 904		5 503	5 503
12	<b>A/II/2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek</b>		31 237	31 237		25 125	25 125
13	A/II/2.a. Törzsvagyon		31 237	31 237		25 125	25 125
14	- Forgalomképtelen			-			-
15	- Kizárólagos nemzeti vagyon			-			-
16	- Nemzetgazdasági szempontból kiemelt.			-			-
17	- Korlátozottan forgalomképes		31 237	31 237		25 125	25 125
18	A/II/2.b. Törzsvagyonon kívül egyéb vagyon Üzleti vagyon			-			-
19	0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke		122 821	122 821		116 241	116 241
20	A/II/3. Tenyészállatok			-			-
21	A/II/4. Beruházások, felújítások			-			-
22	A/II/5. Tárgyi eszközök érték helyesbités			-			-
23	<b>A/II Tárgyi eszközök</b>		927 937	927 937		863 030	863 030
24	<b>A/III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>		-	-		-	-
25	A/IV/1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			-			-
33	A/IV/2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbitése			-			-
34	<b>A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök</b>		927 937	927 937		863 030	863 030
35	B/I Készletek			-			-
36	B/II Értékpapírok			-			-
45	<b>B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</b>			-			-
46	C/I. Lekötött bankbetétek			-			-
47	C/II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek			-			-
48	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	20 219	11 037	31 256	21 938	9 770	31 708
49	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák			-			-
50	C/III. Forintszámlák		11 037	11 037		9 770	9 770
51	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák			-			-
52	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák			-			-
53	C/IV. Devizaszámlák			-			-
54	<b>C/ Pénzeszközök</b>	20 219	11 037	31 256	21 938	9 770	31 708
55	D/I. Költségvetési évben esedékes követelések		2 816	2 816			-
56	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		1 908	1 908			-
57	D/III: Követelés jellegű sajátos elszámolások		30	30		225	225
58	<b>D/ Követelések</b>		4 754	4 754		225	225
59	E/I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása		8 777	8 777		750	750
60	E/II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása		-5 670	-5 670		-1 230	-1 230
61	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása			-			-
62	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai			-			-
63	<b>E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</b>		3 107	3 107		-480	-480
64	F/1 Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása			-			-
65	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		81	81			-
66	F/3 Halasztott ráfordítások			-			-
67	<b>F/ Aktív időbeli elhatárolások</b>		81	81			-
68	<b>Eszközök összesen</b>	20 219	946 916	967 135	21 938	872 545	894 483

Sorsz.	Megnevezés	előző év			tárgyév		
		Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása	Nagykanizsa Központi Óvoda	Társulás összesen	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása	Nagykanizsa Központi Óvoda	Társulás összesen
<b>69</b>	<b>Források</b>			-			-
70	G/I Nemzeti Vagyon induláskori értéke		642 550	<b>642 550</b>		642 550	<b>642 550</b>
71	G/II Nemzeti vagyon változásai			-			-
72	G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai		1 866	<b>1 866</b>		1 866	<b>1 866</b>
73	G/IV. Felhalmozott eredmény	15 492	-311 182	<b>-295 690</b>	20 219	-343 679	<b>-323 460</b>
74	G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása			-			-
75	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	4 727	-32 497	<b>-27 770</b>	1 719	-51 226	<b>-49 507</b>
<b>76</b>	<b>G/ Saját tőke</b>	<b>20 219</b>	<b>300 737</b>	<b>320 956</b>	<b>21 938</b>	<b>249 511</b>	<b>271 449</b>
77	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		15	<b>15</b>			-
78	H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek			-		859	<b>859</b>
79	H/III. Kötelezettségjellegű sajátos elszámolások		8	<b>8</b>		8	<b>8</b>
<b>80</b>	<b>H Kötelezettségek</b>	-	<b>23</b>	<b>23</b>	-	<b>867</b>	<b>867</b>
<b>81</b>	<b>I/ Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások</b>			-			-
82	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása			-			-
83	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		90 312	<b>90 312</b>		103 809	<b>103 809</b>
84	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek		555 844	<b>555 844</b>		518 358	<b>518 358</b>
<b>85</b>	<b>J Passzív időbeli elhatárolások</b>		<b>646 156</b>	<b>646 156</b>		<b>622 167</b>	<b>622 167</b>
<b>86</b>	<b>Források összesen</b>	<b>20 219</b>	<b>946 916</b>	<b>967 135</b>	<b>21 938</b>	<b>872 545</b>	<b>894 483</b>
<b>87</b>	<b>Önkormányzati vagyon állománya:</b>						
88	Eszközök összesen	20 219	946 916	967 135	21 938	872 545	894 483
89	- Kötelezettségek	-	23	23	-	867	867
<b>90</b>	<b>Összesen</b>	<b>20 219</b>	<b>946 893</b>	<b>967 112</b>	<b>21 938</b>	<b>871 678</b>	<b>893 616</b>

**Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye  
maradványkimutatása  
(2025. december 31.)**

sor-szám	Megnevezés	Összeg ezer Ft-ban		
		Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása	Nagykanizsa Központi Óvoda	Társulás összesen
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 596 907	56 500	<b>1 653 407</b>
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	31 538	1 621 221	<b>1 652 759</b>
<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>1 565 369</b>	<b>-1 564 721</b>	<b>648</b>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	20 219	1 574 708	<b>1 594 927</b>
04	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	1 563 650	-	<b>1 563 650</b>
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>-1 543 431</b>	<b>1 574 708</b>	<b>31 277</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=+I+II)</b>	<b>21 938</b>	<b>9 987</b>	<b>31 925</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>21 938</b>	<b>9 987</b>	<b>31 925</b>
<b>D)</b>	<b>Működési célú átvett pénze. ÁHT-n kívülről (B65)</b>	-	-	-
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>21 938</b>	<b>9 987</b>	<b>31 925</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>			-

## Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye létszámadatai jogviszonyonkénti bontásban

Sor-szám	Megnevezés	Munkaviszony	Közalkalmazottak	Köznevelési dolgozók	Közszolgálati tisztviselők	Egészségügyi szolgálati	- Választott tisztségviselő	- Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	Megbízási jogviszony	Tanulói vagy hallgatói jogviszony	álláshelyszám
<b>1</b>	<b>Nagykanizsa Központi Óvoda</b>	<b>162,50</b>	-	<b>147,00</b>	-	-	-	<b>15,50</b>	-	-	<b>162,50</b>
2	- ebből szakmai	89,00		89,00							89,00
3	- ebből nem szakmai	73,50		58,00				15,50			73,50
<b>4</b>	<b>Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	- ebből szakmai	-									-
6	- ebből nem szakmai	-									-
<b>7</b>	<b>Mindösszesen:</b>	<b>162,50</b>	<b>0,00</b>	<b>147,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>162,50</b>
8	- ebből szakmai	89,00	0,00	89,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,00
9	- ebből nem szakmai	73,50	0,00	58,00	0,00	0,00	0,00	15,50	0,00	0,00	73,50