

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása

ELŐTERJESZTÉS

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása
Társulási Tanácsának

2026. szeptember 9-i ülésére

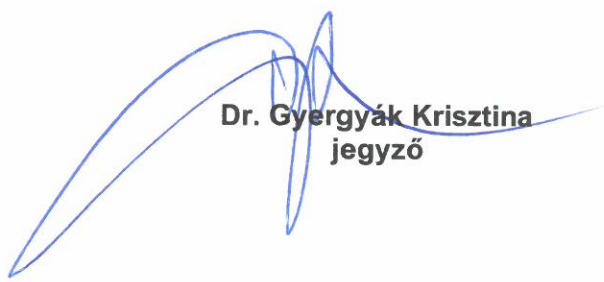
Napirend címe: **Javaslat Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó
Társulása 2026. évi költségvetésének módosítására**

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!

A Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsa a 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.11.) számú határozatát a költségvetési év során második alkalommal módosítja.

A módosítást a következő tényezők indokolják:

- Saját hatáskörű módosítás.
- Felügyeleti szervi módosítás.

I. Saját hatáskörű módosítás

- A 2026. április 12. napján megtartott országgyűlési képviselők általános választásán a Szavazatszámlláló Bizottsági tagként részt vett munkavállalók a szavazást követő napon mentesültek a jogszabályban előírt munkavégzés alól, mely napra alapbér illeti meg a munkavállalót. Ezen egy napra jutó bruttó átlagkeresetet a helyi választási irodák megtérítették a munkáltatók részére. A Központi Óvoda ez alapján 223 e Ft működési célú támogatást kapott a helyi választási irodáktól, amiből 197 e Ft személyi juttatásra, 26 e Ft pedig a munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adóra nyújt fedezetet.
- Liszó Község Önkormányzata **200 e Ft** vissza nem térítendő támogatásban részesítette Nagykanizsa Központi Óvodát; melyet a Miklósfai Tagóvoda fejlesztésére, új udvari játékok vásárlására fordíthat. A fentiek alapján az intézmény felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről sora 200 e Ft-tal kerül megemelésre, mely kiadásként az intézményi beruházások soráról kerülhet felhasználásra.

II. Felügyeleti szervi módosítás

- a) Az Otthontámogatásról szóló 361/2025. (XI.25.) Korm. rendelet alapján a munkavállalóknak nyújtott támogatás céljából Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulás a 11. ütemben **1 280 e Ft** támogatási igényvel élt, mely a Központi Óvoda részére irányító szervi támogatás formájában továbbadásra kerül. Ennek megfelelően az intézmény személyi juttatások előirányzata **1 000 e Ft**-tal, míg a munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási előirányzata **280 e Ft**-tal kerül megemelésre.
- b) A 2026/2027-es tanévben a sajátos nevelési igényű gyermekek megfelelő ellátása, fejlesztése miatt szükséges az intézményben gyógypedagógusok foglalkoztatása megbízás keretében. Az eredeti költségvetésbe csak az aktuális tanévre (2025/2026-ra) megkötött szerződések kerültek tervezésre ezért indokolt a **640 e Ft** pótelőirányzat biztosítása, hogy az új tanévben is biztonsággal folytatódhasson a gyógypedagógiai munka.
- c) Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása jogcímen **945 e Ft**-tal kerül megemelésre az intézmény finanszírozása, amit az óvoda szállítási szolgáltatásra használhat fel, a társulás települési önkormányzatai által évente két részletben kiszámlázott költségek kiegyenlítésére.

- d) A Társulás 17/2026. (V.26.) számú határozatában döntött az intézmény álláshelyeinek csökkentéséről (162,5 álláshelyről 160,5 álláshelyre módosul 2026. szeptember 1-vel). A **2 álláshely** csökkenéséhez kapcsolódóan az időarányos bér elvonásra kerül az intézmény tárgyévi költségvetéséből. Fentieken túl az óvodába ténylegesen beíratott gyermekek létszáma alapján az engedélyezett 40 csoport helyett ténylegesen 38 csoport került indításra (**4 fő óvodapedagógus és 2 fő dajka** álláshely üresen marad, melyre állami támogatás sem érkezik). A kialakult változások miatt az intézmény személyi juttatások előirányzatából összesen **13 739 e Ft**, valamint a munkadót terhelő járulék és szociális hozzájárulás sorról összesen **1 786 e Ft** kerül elvonásra, ezzel párhuzamosan Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatától kisebb összegű támogatásra számítnak az állami finanszírozás csökkenése miatt.

III. Összefoglalva

Az előirányzat változások átvezetése után a 2026. évi költségvetés javasolt bevételi és kiadási főösszege összesen **1 677 361 e Ft** az alábbi részletezés szerint:

Megnevezés	Összeg e Ft
Működési bevételek	30 401
Működési célú támogatások	1 597 789
Elvonások és befizetések bevételei	17 046
Felhalmozási célú támogatások	200
Költségvetési bevételek mindösszesen	1 645 436
Működési célú költségvetési maradvány	27 950
Felhalmozási célú költségvetési maradvány	3 975
Finanszírozási költségvetés bevételei	31 925
Bevételek összesen	1 677 361

Megnevezés	Összeg e Ft
Személyi jellegű kiadások	1 244 786
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	176 169
Dologi kiadások	209 395
Elvonások és befizetések	17 046
Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	25 790
Beruházások	4 175
Költségvetési kiadások mindösszesen	1 677 361
Finanszírozási költségvetés kiadásai	0
Kiadások mindösszesen	1 677 361

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026.(II.11.) számú határozat módosítását az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsa a 4/2026.(II.11.) számú határozatával elfogadott 2026. évi költségvetésének 1-10. pontját az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet alapján az alábbiak szerint módosítja:

1. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét (összes bevételi előirányzatát) 1 677 361 e Ft-ban, kiadási főösszegét (összes kiadási előirányzatát) 1 677 361 e Ft-ban állapítja meg.
2. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása költségvetési bevételeit 1 645 436 e Ft-ban állapítja meg, amelyből,
 - a) Működési költségvetés bevétele 1 645 236 e Ft
 - aa) Működési célú támogatások államháztartáson belülről 1 597 789 e Ft
 - ab) Működési bevételek 30 401 e Ft
 - ac) Elvonások és befizetések 17 046 e Ft
 - b) Felhalmozási költségvetés bevétele 200 e Ft
 - ba) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 200 e Ft
3. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2026. évi költségvetési kiadását 1 677 361 e Ft-ban állapítja meg, amelyből
 - a) Működési költségvetés kiadása 1 673 186 e Ft
 - aa) Személyi juttatások 1 244 786 e Ft
 - ab) Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó 176 169 e Ft
 - ac) Dologi kiadások 209 395 e Ft
 - ad) Elvonások és befizetések 17 046 e Ft
 - ae) Működési célú támogatás ÁHT-n belülre 25 790 e Ft
 - b) Felhalmozási költségvetés kiadása 4 175 e Ft
 - ba) Beruházási kiadások 4 175 e Ft
4. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása költségvetési egyenlegét -31 925 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési hiány 27 950 e Ft, felhalmozási hiány 3 975 e Ft.
5. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása 2026. évi finanszírozási egyenlegét 31 925 e Ft-ban állapítja meg, melyből a finanszírozási bevételek összege 31 925 e Ft, a finanszírozási kiadások összege 0 e Ft.
6. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása az 1-5. pontokban megállapított működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesítőjét az

1. melléklet táblázatai tartalmazzák. A kötelező, az önként vállalt és az 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 és Térsége Óvodafenntartó Társulása:

- 2026. évi kiadási és bevételi előirányzat-felhasználási ütemtervét a határozat **1. kiegészítő melléklete** tartalmazza;
- fejlesztései megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötését nem tervezi;
- Magyarország gazdaság i stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45.§ (1) bekezdése szerinti saját bevétellel nem rendelkezik;
- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által lehívott, a Társulás részére továbbadott állami támogatás összegét az elfogadott költségvetési törvény alapján jogcímenként a **2. kiegészítő melléklet** tartalmazza;
- Európai Unió projekt megvalósítását nem tervezi;
- közvetett támogatást (adóelengedést, adókedvezményt) nem nyújt;
- tartalékot nem képez;
- hitelállománnyal nem rendelkezik,
- költségvetési maradványt nem tervez
- költségvetési maradványát a **3. kiegészítő melléklet** mutatja be;
- többéves kihatással járó feladatot a **4. kiegészítő melléklet** mutatja be,
- és intézménye jogviszony típusonkénti álláshely számait **5. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

8. A társulási határozat tartalmazza

- a) Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó 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 és Térsége Óvodafenntartó 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 költségvetési maradványt,
- e) a költségvetési év fejlesztési céljait beruházásonként, felújításonként.

9. A Társulás költségvetési szervére vonatkozó szabályozások

- 9.1. A Társulási Tanács felhatalmazza a költségvetési szervét a saját költségvetésében 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. Többtefeladattal 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 normatív hozzájárulások és támogatások igényelt 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 kigazdálkodni.
- 9.4. A költségvetési szerv térítési díjat kizárólag alapfeladataikkal összefüggésben, a jogszabályok alapján és az azokban meghatározottak szerint szedhetnek be.
- 9.5. A költségvetési szerv 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 és Térsége Óvodafenntartó 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 szerv a megüresedés tényét annak bekövetkezésétől számított 3 napon belül köteles írásban bejelenteni a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Gazdálkodási Osztály vezetőjének, valamint a Humán 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 és Térsége Óvodafenntartó Társulása által fenntartott költségvetési szervnél bármilyen okból megüresedő álláshelyhez kapcsolódó cimpótlék 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, ételmezési 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 szerv költségvetésében szereplő személyi juttatásokon belül a céljuttatás, projektprémium (K1103); készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104) végkielégítés (K1105); jubileumi jutalom (K1106); a felmentési időre járó juttatások, szabadságmegváltás, műszakpótlék, bérén 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 Osztályára.
- 9.21. Maradvány elszámolás során a költségvetési szervtől elvonásra kerül:
- üres álláshelyek bére és annak közterhei, melyek a maradvány felosztás után társulási tanács döntéssel pótolhatók vissza
 - feladatelmaradás miatti, a feladatelmaradással arányos támogatási rész,
 - meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összegek fel nem használt része,
 - 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 és Térsége Óvodafenntartó Társulása – amennyiben azt jogszabály kötelező érvennyel előírja – által fenntartott intézmény dolgozói részére ingyenesen egyéni védőeszközt köteles biztosítani, melynek nincs kihordási ideje.

10. Bér- és létszámgazdálkodás

- 10.1. A költségvetési szerv jogszabályi előírás alapján, egységes számítógépes program alkalmazásával, a költségvetésében jóváhagyott kereteken belül, önálló létszám- és bér-gazdálkodást folytat.
- 10.2. Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása éves költségvetési létszámkerete 160,5 főben kerül meghatározásra. Az éves költségvetési létszámkeretet jelen előterjesztés 5. kiegészítő melléklete tartalmazza.
- 10.3. A költségvetésben jóváhagyott létszám-előirányzatok kizárólag Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsa által, a költségvetési határozat módosításával változtathatók meg.
- 10.4. A költségvetési szervnél nem rendszeres személyi juttatásokat számfejteti 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 számfejtani, 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.

A Társulási Tanács felkéri az elnököt a határozatban foglaltak végrehajtására.

Határidő: 2026. december 31.

Felelős: Horváth Jácint elnök

(A határozat elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)

Nagykanizsa, 2026. szeptember 03.


Horváth Jácint
elnök



Nagykanizsa és Térsége Övodafenntartó Társulása működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesítője

Ezer Ft-ban																			
Pótladatok jellege szerint																			
Megnevezés	2025. évi teljesítés (H/2026.)	2026. évi eredeti előirányzat (H/2026.)	2026. évi módosított előirányzat (H/2026.)	2026. évi módosított előirányzat (H/2026.)	Költségek elmaradása előirányzat összesen	Költségek elmaradása előirányzat összesen	Költségek elmaradása előirányzat összesen	Költségek elmaradása előirányzat összesen	Költségek elmaradása előirányzat összesen	Költségek elmaradása előirányzat összesen	Költségek elmaradása előirányzat összesen								
												A	B	C	D	E	F	G	H
A. Működési költségvetés bevételei																			
Költségvetési bevételek (B1-7)																			
1 Működési célú támogatások (B1)	1 602 206	1 543 950	1 627 272	1 614 835	1 614 835	0	0	0	0	0	0	1 213 707	1 211 323	1 257 328	1 244 786	1 243 337	1 449	0	0
2 Önkormányzatok költségvetéséből kapott tám. (B11)												159 774	166 865	177 649	176 169	176 001	168	0	0
3 Elvonások és befizetések bevételei (B12)	65 103	0	17 046	17 046	17 046	17 046	0	0	0	0	0	180 633	192 988	207 810	209 395	207 812	1 583	0	0
4 Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (B16)	1 537 103	1 543 950	1 610 226	1 597 789	1 597 789	1 597 789	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
5 Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
6 Magánnyújtások (B31)																			
7 Erőforrásai és forgalmi adók (B351)																			
8 Egyéb arányosított és szolgáltatási adók (B355)																			
9 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B6)	45 821	30 401	30 401	30 401	30 401	30 401	0	0	0	0	0	96 367	0	42 836	42 836	42 836	0	0	0
9 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n belülről (B6)	4 579	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 103	0	17 046	17 046	17 046	0	0	0
10 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B65)	4 579	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31 264	0	25 790	25 790	25 790	0	0	0
11 A. Működési költségvetés bevételei összesen	1 652 606	1 574 351	1 657 673	1 645 236	1 645 236	1 645 236	0	0	0	0	0	1 650 481	1 571 176	1 685 623	1 673 186	1 669 986	3 200	0	0
Működési költségvetés egyenlege																			
B. Felhalmozási költségvetés bevételei																			
12 Felhalmozási célú támogatások (B2)	800	0	0	200	0	200	0	200	0	200	0	2 279	3 175	3 975	4 175	3 175	1 000	0	0
13 Önkormányzatok költségvetési támogatása (B21)																			
14 Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről (B25)	800	0	0	200	0	200	0	200	0	200	0		0	0	0	0	0	0	0
15 Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
16 Erőforrásai és forgalmi adók (B351)																			
17 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B7)																			
18 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n belülről (B7)																			
19 B. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	800	0	0	200	0	200	0	200	0	200	0		0	0	0	0	0	0	0
20 KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 653 406	1 574 351	1 657 673	1 645 436	1 645 436	1 645 436	0	200	0	200	0	1 652 760	1 574 351	1 689 598	1 677 361	1 673 161	4 200	0	0
21 Költségvetési hiány:	646	0	-31 925	-31 925	-31 925	-31 925													
22 Felhalmozási költségvetési egyenleg	-1 479	-3 175	-3 975	-3 975	-3 975	-3 975													
23 Finanszírozási bevételek (B8)	31 279	0	31 925	31 925	31 925	31 925	4 000	4 000	0	4 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24 Költségvetési hiány teljes finanszírozással:																			
25 Működési célú költségvetés maradvány (B8131)	27 666	0	27 950	27 950	27 950	27 950	3 200	3 200	0		0								
26 Felhalmozási célú költségvetés maradvány (B8131)	3 613	0	3 975	3 975	3 975	3 975	800	800	0		0								
27 Valószínűsített bevételek maradványa (B8131)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
28 Maradvány összesen:	31 279	0	31 925	31 925	31 925	31 925	4 000	4 000	0		0								
29 Működési költségvetési egyenleg maradvány bevételeivel	29 791	3 613	0	0	0	0													
30 Felhalmozási költségvetési egyenleg maradvány bevételeivel	2 134	-3 175	0	0	0	0													
31 Költségvetési hiány finanszírozással:																			
32 FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	31 279	0	31 925	31 925	31 925	31 925	4 000	4 000	0	4 000	0	1 652 760	1 574 351	1 689 598	1 677 361	1 673 161	4 200	0	0
33 BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 684 685	1 574 351	1 689 598	1 677 361	1 677 361	1 677 361	4 200	4 200	0	4 200	0								
Működési költségvetés egyenleg finanszírozási bevételek és kiadások beáramlása nélkül																			
34	2 125	3 175	-27 950	-27 950	-27 950	-27 950													
35 Működési egyenleg (maradvány)	29 791	3 175	0	0	0	0													
36 Felhalmozási költségvetés egyenleg finanszírozási bevételek és kiadások beáramlása nélkül	-1 479	-3 175	-3 975	-3 975	-3 975	-3 975													
37 Felhalmozási egyenleg (maradvány)	2 134	-3 175	0	0	0	0													
38 Finanszírozási egyenleg (maradvány nélkül)	0	0	0	0	0	0													
39 Bevételek és kiadások egyenlege	31 925	0	0	0	0	0													

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása összevont bevétel

		Ezer Ft-ban									
Rovatrend		Megnevezés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi módosított előirányzat (16/2026.)	2026. évi javasolt módosított előirányzat (./2026.)	Feladat jellege szerint				
							Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Allami (államigazgatói) feladatok összesen		
							A	B	C	D	E
		I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről									
1	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	65 103		17 046	17 046	17 046	0	0	0	
2	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	1 537 103	1 543 950	1 610 226	1 597 789	1 597 789	0	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	0	0	200	0	200	0	0	
6	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	1 603 006	1 543 950	1 627 272	1 615 035	1 614 835	200	0	0	
7	B3	II. Közhatalmi bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	B4	III. Működési bevételek összesen:	45 821	30 401	30 401	30 401	30 401	0	0	0	
	B5	IV. Felhalmozási bevételek									
9	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	
		V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
10	B64	5.1. Működési kölcsön visszatérülés ÁHT-n kívülről									
11	B65	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	4 579	0	0	0	0	0	0	0	
12	B74	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés		0	0	0	0	0	0	0	
13	B75	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről			0	0	0	0	0	0	
14	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	4 579	0	0	0	0	0	0	0	
15	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 653 406	1 574 351	1 657 673	1 645 436	1 645 236	200	0	0	
	B8	VI. Finanszírozási bevételek									
		Költségvetési hiány finanszírozása									
16	B811	6.1. Hitelfelvétel 1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	B8112	- Működési célú hitelfelvétel (likvidhitel)		0							
18	B8111	- Hosszú lejáratú hitelfelvétel									
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	31 279	0	31 925	31 925	27 925	4 000	0	0	
22	B8131	Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0	0	0	0	0	0	0	
23		6.4. Összes maradvány:	31 279	0	31 925	31 925	27 925	4 000	0	0	
24	B816	Központi, irányító szervi támogatás (Finanszírozás)	(1 563 650)	(1 543 950)	(1 623 420)	(1 610 760)	(1 606 760)	(4 000)	(0)		
25	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen:	31 279	0	31 925	31 925	27 925	4 000	0	0	
26		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 684 685	1 574 351	1 689 598	1 677 361	1 673 161	4 200	0	0	

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	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi módosított előirányzat (16/2026.)	2026. évi javasolt módosított előirányzat (./2026.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
Működési célú támogatás államháztartáson belülről								
1	018030	9351	K	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása részére átadott pénzeszköz - Nagykanizsa Központi Óvoda fenntartásához	1 525 649	1 543 950	1 569 058	1 554 173
2	018030	9351	Ö	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása részére átadott pénzeszköz - Nagykanizsa Központi Óvoda fenntartásához				
3	091140	9351	K	Óvodafenntartó Társulás Tagönkormányzataitól átvett pénz (Sormás, Liszó, Füzvölgy, Homokkomárom, Hosszúvölgy,	4 106			945
4	091140	93100	K	2026. évi választások miatti átlagkereset megtérítése Nagykanizsa Központi Óvoda részére				223
5	091110	93128	Ö	NTP-TEHETSÉG-25-0287 pályázat Vackor Tagóvoda	1 600			
6	091110	93127	Ö	NTP-TEHETSÉG-25-0257 pályázat Kossuth téri Tagóvoda	1 600			
7	091110	93100	K	Nemzeti Adó-és Vámhivatal DUÁLIS képzés miatt szocho visszatérítés	4 148			
8	091140	93100	K	Magyar Államkincstár - Otthontámogatás			41 168	42 448
9	Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:							
10				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	1 529 755	1 543 950	1 610 226	1 597 789
11				Önként vállalt feladatok összesen	3 200	0	0	0
12				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
13	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen				1 537 103	1 543 950	1 610 226	1 597 789
14	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről							
15	091110	93100	K	Miklósfai Óvodásokért Közhasznú Alapítvány - udvari játszóeszközök	1 139			
16	091110	93100	K	Platán sori Vackor Óvoda Gyermekekért Alapítvány -Sánc játszó udvar	733			
17	091110	93100	K	A "Hétszínvirág Óvoda" Gyermekéiért Alapítvány - játszóeszközök alatti burkolat	1 510			
18	091110	93100	K	Pipitér Óvoda Gyermekéiért Alapítvány - katica pálya karbantartása	997			
19	091140	93100	K	Tempus alapítvány -Erasmus 20% önrész				
20	091140	93100	K	Tempus alapítvány -Erasmus Nivódij	200			
21	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:							
22				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	4 579	0	0	0
23				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
24				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
25	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen				4 579	0	0	0
26	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről							
27	091110	93128	Ö	NTP-TEHETSÉG-25-0287 pályázat Vackor Tagóvoda	400			
28	091110	93127	Ö	NTP-TEHETSÉG-25-0257 pályázat Kossuth téri Tagóvoda	400			
29	091140	93100	Ö	Miklósfai Óvodásokért Közhasznú Alapítvány Nagykanizsa Központi Óvoda részére - Miklósfai Tagóvodábaudvari játékok vásárlásához támogatás				200
30	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint:							
31				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	0
32				Önként vállalt feladatok összesen	800	0	0	200
33				Államigazgatási feladatok összesen	0	0	0	0
34	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen				800	0	0	200
35	MINDÖSSZESEN				1 542 482	1 543 950	1 610 226	1 597 989

[illegible]

[illegible]

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és Intézménye bevételei

Ezer Ft-ban

	Intézmény megnevezése	Finanszírozási bevételek														Bevételek összesen
		Irányítószerv költségvetéséből kapott támogatás (B816)														
		2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi módosított előirányzat (16/2026.)	Felügyeleti szervi módosítás	Saját hatáskörű módosítás	2026. évi javasolt módosított előirányzat (./2026.)	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi módosított előirányzat (16/2026.)	Felügyeleti szervi módosítás	Saját hatáskörű módosítás	2026. évi javasolt módosított előirányzat (./2026.)			
	A	AL	AM	AN	AO	AP	AQ	AR	AS	AT	AU	AV	AW			
1	Nagykanizsa Központi Óvoda															
2	- Kötelező feladatok	1 563 650	1 543 950	1 623 420	-12 660		1 610 760	1 627 208	1 573 751	1 659 208	-12 660	223	1 646 771			
3	- Önként vállalt feladatok						0	4 000	0	4 000	0	200	4 200			
4	- Állami (államigazgatási) feladatok							0	0	0	0	0	0			
5	Mindösszesen	1 563 650	1 543 950	1 623 420	-12 660	0	1 610 760	1 631 208	1 573 751	1 663 208	-12 660	423	1 650 971			
Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása																
6	- Kötelező feladatok							1 617 127	1 544 550	1 649 810	-14 885	2 225	1 637 150			
7	- Önként vállalt feladatok							0	0	0	0	0	0			
8	- Állami (államigazgatási) feladatok							0	0	0	0	0	0			
9	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	1 617 127	1 544 550	1 649 810	-14 885	2 225	1 637 150			
Feladat jellege szerint mindösszesen:																
10	- Kötelező feladatok	1 563 650	1 543 950	1 623 420	-12 660	0	1 610 760	3 244 335	3 118 301	3 309 018	-27 545	2 448	3 283 921			
11	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	4 000	0	4 000	0	200	4 200			
12	Működési célú átvett pénz. ÁHT-n kívülről (E	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0			
13	MINDÖSSZESEN (46+50)	1 563 650	1 543 950	1 623 420	-12 660	0	1 610 760	3 248 335	3 118 301	3 313 018	-27 545	2 648	3 288 121			
14	Intézményfinanszírozás miatti korrekció							-1 563 650	-1 543 950	-1 623 420	12 660	0	-1 610 760			
15	MINDÖSSZESEN:	1 563 650	1 543 950	1 623 420				1 684 685	1 574 351	1 689 598	-14 885	2 648	1 677 361			

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása összevont kiadásai

Sorszám	Rovatrend	Megnevezés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi módosított előirányzat (16/2026.)	2026. évi javasolt módosított előirányzat (.../2026.)	Feladat jellege szerint		
							Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen
		A	B	C	D	E	F	G	H
		I. Működési kiadások							
1	K1	Személyi juttatások	1 213 707	1 211 323	1 257 328	1 244 786	1 243 337	1 449	0
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	159 774	166 865	177 649	176 169	176 001	168	0
3	K3	Dologi kiadások	180 633	192 988	207 810	209 395	207 812	1 583	0
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
5	K4	Társadalom-, szoc.pol. és egyéb juttatás, támogatás				0			
6	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	65 103	0	17 046	17 046	17 046	0	0
7	K506	Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	31 264	0	25 790	25 790	25 790	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	96 367	0	42 836	42 836	42 836	0	0
11	K1-K5	Működési kiadások összesen	1 650 481	1 571 176	1 685 623	1 673 186	1 669 986	3 200	0
		II. Felhalmozási kiadások							
12	K6	Beruházások összesen	2 279	3 175	3 975	4 175	3 175	1 000	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	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0
18	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	2 279	3 175	3 975	4 175	3 175	1 000	0
19	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 652 760	1 574 351	1 689 598	1 677 361	1 673 161	4 200	0
		III. Finanszírozási kiadások							
20		Hitelek törlesztése	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		Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0
24	K912	Kincstárjegy vásárlása	0	0	0	0	0	0	0
25		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	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	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0
28		Központi, irányító szerv támogatások folyósítása							
29	K915	Irányító szervi támogatás (1/8. melléklet)	(1 563 650)	(1 543 950)	(1 623 420)	(1 610 760)	(1 606 760)	(4 000)	(0)
30	K9	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0
31		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 652 760	1 574 351	1 689 598	1 677 361	1 673 161	4 200	0

Ezer Ft-ban

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

Ezer Ft-ban

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi módosított előirányzat (16/2026.)	2026. évi javasolt módosított előirányzat (../2026.)
A	B	C	D		E	F	G	H
Működési célú támogatások államháztartáson belülre								
1	018030	5351	K	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása maradványának, visszautalása Nagykanizsa M.J.V. Önkormányzatának	31 264		25 790	25 790
2	041233	53100	K	Nagykanizsa Központi Óvoda 2020. évi Közfoglalkoztatás elszámolásából adódóan támogatás visszafizetése				
Működési célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:								
3				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	31 264	0	25 790	25 790
4				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
5				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen				31 264	0	25 790	25 790
Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre								
7	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	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre összesen				0	0	0	0
12	Működési célú pénzeszköz átadás				31 264	0	25 790	25 790

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye beruházási kiadásai

Ezer Ft-ban

Ssz.	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2025. évi teljesítés		2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)		2026. évi módosított előirányzat (16/2026.)		2026. évi javasolt módosított előirányzat (.../2026.)	
					Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Nagykanizsa Központi Óvoda												
1	091140 091110	53100	K	Informatikai gép, berendezés, felszerelés beszerzése		914		1 270		1 270		1 270
2	091140 091110	53100	K	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése		1 165		1 905		1 905		1 905
4	091140	53100	Ó	Liszó Község Önkormányzatának támogatásából - udvari játék							200	
3	091140		Ó	Erasmus Nívó díjból informatikai eszköz beszerzése (iPad)	200							
4	091110	53127	Ó	NTP-TEHETSÉG-25-0257 pályázat Kossuth téri Tagóvoda egyéb gép, berendezés beszerzése					400		400	
5	091110	53128	Ó	NTP-TEHETSÉG-25-0287 pályázat Vackor Tagóvoda egyéb gép, berendezés beszerzése					400		400	
Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen												
6				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	2 079	0	3 175	0	3 175	0	3 175
7				Önként vállalt feladatok összesen	200	0	0	0	800	0	1 000	0
8				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN				200	2 079	0	3 175	800	3 175	1 000	3 175
10	MINDÖSSZESEN				2 279		3 175		3 975		4 175	

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulás és intézménye kiadásai

Működési kiadások																												
Személyi juttatás (K1)										Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)										Dologi kiadások (K3)								
2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi módosított előirányzat (16/2026.)	Felügyeleti szervi módosítás	Saját hatáskörű módosítás	2026. évi javasolt módosított előirányzat (./2026.)	2025. évi teljesítés	H	I	J	K	L	M	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi módosított előirányzat (16/2026.)	Felügyeleti szervi módosítás	Saját hatáskörű módosítás	2026. évi javasolt módosított előirányzat (./2026.)	2026. évi módosított előirányzat (16/2026.)	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2025. évi teljesítés	N	O	P	Q	R	S	
A																												
Nagykanizsa Központi Óvoda																												
1	- Kőtelező feladatok	1 213 707	1 211 323	1 255 879	-12 739	197	1 243 337	159 774	166 865	177 481	-1 506	26	176 001	180 358	192 388	205 627	1 585				205 627	1 585						207 212
2	- Önként vállalt feladatok			1 449			1 449			168			168								1 583							1 583
3	- Állami (államigazgatási) feladatok																											
4	Mindösszesen	1 213 707	1 211 323	1 257 328	-12 739	197	1 244 786	159 774	166 865	177 649	-1 506	26	176 169	180 358	192 388	207 210	1 585	0										208 795
Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulás																												
5	- Kőtelező feladatok																				275				600			600
6	- Önként vállalt feladatok																											
7	- Állami (államigazgatási) feladatok																											
8	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	275			600	0	0	0	600
Feladat jellege szerint mindösszesen:																												
9	- Kőtelező feladatok	1 213 707	1 211 323	1 255 879	-12 739	197	1 243 337	159 774	166 865	177 481	-1 506	26	176 001	180 633	192 988	206 227	1 585	0										207 812
10	- Önként vállalt feladatok	0	0	1 449	0	0	1 449	0	0	168	0	0	168	0	0	0	1 583	0	0	1 583	0			0	0	0	0	1 583
11	Működési célú átvett pénzes, ÁHT-n kívülről (B65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
12	MINDÖSSZESEN (45+49):	1 213 707	1 211 323	1 257 328	-12 739	197	1 244 786	159 774	166 865	177 649	-1 506	26	176 169	180 633	192 988	207 810	1 585	0										209 395
13	Intézményfinanszírozás miatti korrekció																											
14	MINDÖSSZESEN:																											

	Működési kiadások																		Felhalmozási kiadások																	
	Ezvevások és befizetések (K502)												Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülre (K506)						Beruházások (K6)																	
	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi módosított előirányzat (16/2026.)	Felhalmozási szervi módosítás	Saját hatáskörű módosítás	2026. évi javasolt módosított előirányzat (1./2026.)	2025. évi teljesítés	Z	AA	AB	AC	AD	AE	2025. évi teljesítés	AG	AH	AI	AJ	2026. évi javasolt módosított előirányzat (1./2026.)																	
	T	U	V	W	X	Y																														
A																																				
Nagykanizsa Központi Óvoda																																				
1	- Kötőlemez feladatok																		65 103	17 046				0	2 279	3 175			3 175	1 000						
2	- Önként vállalt feladatok																																			
3	- Állami (államigazgatási) feladatok																																			
4	Mindösszesen																		65 103	0	17 046	0	0	17 046	0	0	0	0	2 279	3 175	0	200	4 175			
Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása																																				
5	- Kötőlemez feladatok																																			
6	- Önként vállalt feladatok																								31 264											
7	- Állami (államigazgatási) feladatok																																			
8	Mindösszesen																		0	0	0	0	0	0	31 264	0	25 790	0	0	0	0	0	0	0	0	
Feladat jellege szerint mindösszesen:																																				
9	- Kötőlemez feladatok																		65 103	0	17 046	0	0	17 046	31 264	0	25 790	0	0	2 279	3 175	0	0	3 175	1 000	
10	- Önként vállalt feladatok																		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800	0	200	1 000
11	Működési célú átvett pénz, ÁHT-n kívülről (B65)																		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	MINDÖSSZESEN (45+49):																		65 103	0	17 046	0	0	17 046	31 264	0	25 790	0	0	2 279	3 175	0	200	4 175		
13	Intézményfinanszírozás miatti korrekció																																			
14 MINDÖSSZESEN:																																				

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulás és intézménye kiadásai

Ezer Ft-ban

Intézmény megnevezése	Felhalmozási kiadások							Finanszírozási kiadások							Kiadás összesen				
	Felújítások (K7)							Idényítő szervi támogatás (K915)											
	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi módosított előirányzat (16/2026.)	2026. évi javasolt módosított előirányzat (./2026.)	Saját hátsókör módosítás	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2025. évi teljesítés	AR	AS	AT	AU	AV	AW	AX	AY	AZ	BA	BB	BC
A	AL	AM	AN	AO	AP	AQ	AR	AS	AT	AU	AV	AW	AX	AY	AZ	BA	BB	BC	
Nagykanizsa Központi Óvoda																			
1 - Kötelező feladatok														1 621 221	1 573 751	1 659 208	-12 660	223	1 646 771
2 - Önként vállalt feladatok						0								0	0	4 000	0	200	4 200
3 - Állami (államigazgatási) feladatok						0								0	0	0	0	0	0
4 MINDÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	1 563 650	1 543 950	1 623 420	-12 660	0	0	0	1 621 221	1 573 751	1 663 208	-12 660	423	1 650 971
Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulás																			
5 - Kötelező feladatok							1 563 650	1 543 950	1 623 420	-12 660			1 610 760	1 595 189	1 544 550	1 649 810	-12 660	0	1 637 150
6 - Önként vállalt feladatok														0	0	0	0	0	0
7 - Állami (államigazgatási) feladatok														0	0	0	0	0	0
8 MINDÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	1 563 650	1 543 950	1 623 420	-12 660	0	0	1 610 760	1 595 189	1 544 550	1 649 810	-12 660	0	1 637 150
Feladat jellege szerint mindösszesen:																			
9 - Kötelező feladatok	0	0	0	0	0	0	1 563 650	1 543 950	1 623 420	-12 660	0	0	1 610 760	3 216 410	3 118 301	3 309 018	-25 320	223	3 283 921
10 - Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 000	0	200	4 200
11 Működési célú átvett pénze, AHT-n kívülről (B65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 MINDÖSSZESEN (45+49):	0	0	0	0	0	0	1 563 650	1 543 950	1 623 420	-12 660	0	0	1 610 760	3 216 410	3 118 301	3 313 018	-25 320	423	3 288 121
13 Intézményfinanszírozás miatti korrekció														1 563 650	1 543 950	1 623 420	-12 660	0	1 610 760
14 MINDÖSSZESEN:														1 652 760	1 574 351	1 689 598	-12 660	423	1 677 361

		2026. évi javasolt módosított előirányzat (./2026.)	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szepember	október	november	december	összesen
sor- szám															
1.	Intézmény														
2.	Személyi juttatások (K1)	1 244 786	103 732	103 732	103 732	103 732	103 732	103 732	103 732	103 732	103 732	103 732	103 732	103 732	1 244 786
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	176 169	14 681	14 681	14 681	14 681	14 681	14 681	14 681	14 681	14 681	14 681	14 681	14 681	176 169
4.	Dologi kiadások (K3)	208 795	17 400	17 400	34 799	34 799	17 400	8 700	8 700	8 700	8 700	8 700	8 700	34 799	208 795
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)														
6.	Evonások és befizetések kiadások (K502)	17 046					17 046								17 046
7.	Működési célú támogatás AHT-n belőlrre (K506)														
8.	Evonások és befizetések bevételei (B12)	4 175				464	464	464	464	464	464	464	464	464	4 175
9.	Felújítások (K7)														
10.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)														
11.	Kiadások összesen	1 650 971	135 813	135 813	153 212	153 676	153 322	127 577	127 577	127 577	127 577	127 577	127 577	153 676	1 650 971
13.	Egyéb működési célú támogatások bevételei AHT-n belőlről (B16)	223					223								223
14.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AHT-n belőlről (B25)	200								200					200
15.	Működési bevételek (B4)	29 801	1 242	2 483	2 483	2 483	2 483	2 483	4 967	2 483	2 483	2 483	1 242	2 483	29 801
16.	Felhalmozási bevételek (B5)														
17.	Működési célú átvett pénzeszközök AHT-n kívülről (B6)														
18.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök AHT-n kívülről (B7)														
19.	Működési célú átvett pénz. AHT-n kívülről (B65)	9 987	832	832	832	832	832	832	832	832	832	832	832	832	9 987
20.	Központi, irányított szervi támogatás (B816)	1 610 760	133 739	132 497	149 896	150 360	149 784	124 261	121 778	124 061	124 261	124 261	125 503	150 360	1 610 760
21.	Bevételek összesen	1 650 971	135 813	135 813	153 212	153 676	153 322	127 577	127 577	127 577	127 577	127 577	127 577	153 676	1 650 971
22.	Lárvadási egyenlőtlenség														
23.	Térítés														
24.	Személyi juttatások (K1)														
25.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)														
26.	Dologi kiadások (K3)	600	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
27.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)														
28.	Evonások és befizetések kiadásai (K502)														
29.	Működési célú támogatás AHT-n belőlrre (K506)	25 790					25 790								25 790
30.	Beruházások (K6)														
31.	Felújítások (K7)														
32.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)														
33.	Központi, irányított szervi támogatás (K915)	1 610 760	133 739	132 497	149 896	150 360	149 784	124 261	121 778	124 061	124 261	124 261	125 503	150 360	1 610 760
34.	Kiadások összesen	1 637 150	133 789	132 547	149 946	150 410	175 624	124 311	121 828	124 111	124 311	124 311	125 553	150 410	1 637 150
35.	Evonások és befizetések bevételei (B12)	17 046					17 046								17 046
36.	Egyéb működési célú támogatások bevételei AHT-n belőlről (B16)	1 597 566	133 739	132 497	149 896	150 360	136 590	124 261	121 778	124 061	124 261	124 261	125 503	150 360	1 597 566
37.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AHT-n belőlről (B25)														
38.	Működési bevételek (B4)	600	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
39.	Felhalmozási bevételek (B5)														
40.	Működési célú átvett pénzeszközök AHT-n kívülről (B6)														
41.	Előző évi maradvány igénybevétele (B813)	21 938					21 938								
42.	Bevételek összesen	1 637 150	133 789	132 547	149 946	150 410	175 624	124 311	121 828	124 111	124 311	124 311	125 553	150 410	1 637 150
43.	Lárvadási egyenlőtlenség														
44.	Összevont														
45.	Kiadások	1 677 361	135 863	135 863	153 262	153 726	179 162	127 627	127 627	127 627	127 627	127 627	127 627	153 726	1 677 361
46.	Bevételek	1 677 361	135 863	135 863	153 262	153 726	179 162	127 627	127 627	127 627	127 627	127 627	127 627	153 726	1 677 361
47.	Lárvadási egyenlőtlenség														

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulás állami hozzájárulásának jogcímei és összegei 2026. évben

Megnevezés		Mutató megnevezése	2026. évi eredeti		2026. évi módosított		2026. évi eredeti és 2026. évi módosított közötti különbözet
			mutató	tervezet (Ft)	mutató	tervezet (Ft)	(Ft)
1	Óvoda működtetési támogatás 8 hó	fő	885	101 700 660	890	102 275 240	574 580
2	Óvoda működtetési támogatás 4 hó	fő	885	50 850 330	890	51 137 620	287 290
3	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása 8 hó	fő	5	630 000	5	630 000	0
4	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása 4 hó	fő	5	315 000	5	315 000	0
5	Óvodapedagógusok bértámogatása 8 hó	fő	80,0	541 173 333	80,4	614 256 000	73 082 667
6	Óvodapedagógusok bértámogatása 4hó	fő	80,0	270 586 667	80,4	307 128 000	36 541 333
7	Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 8 hó	fő	55,0	193 160 000	55,0	204 123 333	10 963 333
8	Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 4 hó	fő	55,0	96 580 000	55,0	102 061 667	5 481 667
9	Alapfokozatú végzettségű Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	24,8	21 551 200	24,2	23 135 200	1 584 000
10	Alapfokozatú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	6,0	19 446 000	6,0	21 390 000	1 944 000
11	Mesterfokozatú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1	3 660 000	1	4 026 000	366 000
12	2025. évi tanárbéremeléshez nyújtott kiegészítő támogatás	fő			80,4	13 844 880	13 844 880
13	Összesen			1 299 653 190		1 444 322 940	144 669 750

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	1 653 407
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	31 538	1 621 221	1 652 759
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	1 565 369	- 1 564 721	648
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	20 219	1 574 708	1 594 927
04	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	1 563 650	-	1 563 650
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	- 1 543 431	1 574 708	31 277
A)	Alaptevékenység maradványa (=+-I+-II)	21 938	9 987	31 925
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei			-
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai			-
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-	-	-
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei			-
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai			-
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	-	-	-
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=+-III+-IV)	-	-	-
C)	Összes maradvány (=A+B)	21 938	9 987	31 925
D)	Működési célú átvett pénze. ÁHT-n kívülről (B65)	-	-	-
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	21 938	9 987	31 925
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)			-
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)			-
10	Intézményi alulfinanszírozás	- 13 194	13 194	-
11	Intézményi beutalás	17 046	17 046	34 092
12	Intézményi alulfinanszírozás és beutalás egyenlege	3 852	- 3 852	34 092
13	Betervezett Maradvány	-	-	-
14	Felosztandó maradványok (költségvetési, valamint finanszírozási)	25 790	6 135	66 017
15	Személyi jellegű kiadások		3 339	
16	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		413	
17	Dologi kiadások		1 583	
18	Tartalék			
19	Beruházások		800	
20	Egyéb kiadás	25 790		
21	Megjegyzés (egyéb kiadás esetén kiadás jellege)	K506 Nagykanizsa MJV részére		

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

Sor- szám	Feladat	Összes kiadás	Ebből:					
			Előző év végéig	Bázis évi tény	Terv évi előirányz at	évi számított		
			2024. előtt	2025	2026	2027	2028	2029
			C	D	E	F	G	H
	A	B						
	Társulás több éves kihatással járó feladatai							
1		0						
2	Összesen	0	0	0	0	0	0	0
	Nagykanizsa Központi Óvoda több éves kihatással járó feladatai							
1	NTP-TEHETSÉG-23-0205 pályázat Vackor Tagóvoda	2 000	2 000	0	0			
2	NTP-TEHETSÉG-23-0032 pályázat Miklósfai Tagóvoda	2 000	2 000	0	0			
3	NTP-TEHETSÉG-25-0287 pályázat Vackor Tagóvoda	2 000	0	0	2 000			
4	NTP-TEHETSÉG-25-0257 pályázat Kossuth Tagóvoda	2 000	0	0	2 000			
5	Összesen	4 000	4 000	0	4 000	0	0	0
6	Mindösszesen	4 000	4 000	0	4 000	0	0	0

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

Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása és intézménye létszámadatai jogviszonyonkénti bontásban

Sor-szám	Megnevezés	Munkaviszony	- Közalkalmazot- tak	- Köznevelési dolgozók	- Közzszolgálati tisztviselők	- Egészségügyi szolgálati	- Választott tisztviselők	- Munka- törvénykönyve hatálya alá tartozó	Megbízási jogviszony	Tanulói vagy hallgatói jogviszony	álláshelyszám
1	Nagykanizsa Központi Óvoda	160,50	-	146,00	-	-	-	14,50	-	-	160,50
2	- ebből szakmai	89,00		89,00							89,00
3	- ebből nem szakmai	71,50		57,00				14,50			71,50
4	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	- ebből szakmai	-									-
6	- ebből nem szakmai	-									-
7	Mindösszesen:	160,5	0,0	146,0	0,0	0,0	0,0	14,5	0,0	0,0	160,50
8	- ebből szakmai	89,0	0,0	89,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	89,00
9	- ebből nem szakmai	71,5	0,0	57,0	0,0	0,0	0,0	14,5	0,0	0,0	71,50