



NAGYKANIZSA

MEGYEI JOGÚ VÁROS

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

NAGYKANIZSA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK 2024. május 22-i soros ülésére

Napirend címe: **Beszámoló Nagykánizsa Megyei Jogú Város
Önkormányzatának 2023. évi költségvetési gazdálkodásáról**

Készítette: Gazdálkodási Osztály

Ellenőrizte: Kunics György osztályvezető 

Tárgyalja: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Ügyrendi, Jogi, Nemzetpolitikai és Közrendi Bizottság
Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Bizottság
Szociális, Egészségügyi és Környezetvédelmi Bizottság
Tulajdonosi Bizottság

A közgyűlésre meghívott: Szita László könyvvizsgáló

Egyeztetve: Bizzer András alpolgármesterrel 

Melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés
Költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozata
a 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 1. melléklete szerint

Törvényességi szempontból ellenőrizte:


Dr. Gyergyák Krisztina
jegyző

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91.§ (1)-(3) bekezdése alapján a zárszámadási rendeletet el kell készíteni és a képviselő-testület 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.”

A fentiekben leírtak alapján terjesztjük elő a 2023. évi zárszámadást, amely az Áht., az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően készült el.

Az előterjesztés tartalmazza a 2023. december 31-i állapot szerinti módosított kiemelt előirányzatokat, beszámol az Önkormányzat költségvetését érintő 2023. évi előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról, bemutatja az éves teljesítési adatokat és a teljesítések szakmai indokolásait, valamint a 2023. évi maradványt.

Az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján a közgyűlés negyedévenként a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. 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 2023. negyedik negyedévi költségvetési rendelet-módosítás során, valamint ezt megelőzően a polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokkal a bevételi és a szükséges kiadási előirányzatok a teljesítésnek megfelelően módosításra kerültek.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a fenti előírásokat figyelembe véve a 2023. évi költségvetésről szóló 5/2023. (III.13.) önkormányzati rendeletet öt alkalommal módosította:

- központi költségvetésből kapott többlettámogatás miatt a 7/2023. (IV.03.) rendelettel,
- 2022. évi maradvány felülvizsgálata és annak felosztására vonatkozó javaslat elkészítése okán a 19/2023. (V.24.) rendelettel,
- az I. féléves változások következtében a 27/2023. (VIII.31.) rendelettel,
- a III. negyedévben történt változások okán a 36/2023. (XII.15.) rendelettel, valamint
- a IV. negyedévi változások és a 2023. évi gazdálkodás záró, rendező tételei kapcsán az 1/2024. (II.28.) rendelettel.

I. Bevezetés

Az Önkormányzat a Polgármesteri Hivatallal (mely többek között ellátja az önkormányzati intézmények, nemzetiségi önkormányzatok és a társulások gazdasági feladatait), valamint az általa alapított gazdasági társaságokkal látta el a jogszabályok által előírt kötelező és önként vállalt feladatait.

A Polgármesteri Hivatalon belül történik az intézményi étkeztetéshez kapcsolódó feladatok bonyolítása. A környező települések igényeit figyelembe véve az Önkormányzat a Nagykanizsa Központi Óvoda, valamint a Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény fenntartására Önkormányzati társulásokat hozott létre, mely társulások külön költségvetéssel rendelkeznek.

Az Önkormányzat kötelezően, valamint közgyűlési döntés alapján ellátandó feladatainak ellátásában több önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság nyújtott segítséget:

- a Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. - a víziközmű szolgáltatásokat,
- a VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt. - a parkgondozás, közvilágítás, köztisztaság, temetkezés, vízkárelhárítás stb. feladatokat,
- a Nagykanizsai Vagyongazdálkodási Zrt. - a lakás- és helyiséggazdálkodási feladatokat,
- a Futurus-Pannonia Nonprofit Kft., a Viridis-Pannonia Nonprofit Kft., a Netta-Pannonia Környezetvédelmi Kft., Nagykanizsa Netta-Pannónia Hulladéklerakót Üzemeltető Kft. - a hulladékgazdálkodási feladatokat,
- a Kanizsa Médiaház Nonprofit Kft. a város lakosainak tájékoztatását,
- a Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. (régi nevén: Kanizsa Uszoda Szolgáltató Egyszemélyes Kft.) és a Kanizsa Aréna Üzemeltető Nonprofit Kft. Nagykanizsa és környéke lakosainak színvonalas sportolási és szabadidős tevékenységét,
- a Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. a településfejlesztéssel kapcsolatos, illetve a fejlesztési programok kidolgozásával, módosításával, kapcsolódó feladatokat,
- a Kanizsa Rehab Nonprofit Kft. Nagykanizsa városában és vonzáskörzetében élő megváltozott munkaképességű és fogyatékkal élő munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatását látja el.

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények nagy hangsúlyt fektettek a különböző pályázati lehetőségek feltárására, ezzel is elősegítve a működési és fejlesztési

források növelését. Az európai uniós pályázati forrásokból megvalósuló beruházások bevételi és kiadási adatait a zárszámadási rendelet részletesen tartalmazza **(8. melléklet)**.

II. Bevételek

Továbbra is fennáll az állami támogatásoknál a feladat jellegű finanszírozás, az önkormányzatoknak lehetőségük van helyi adó, illetve az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevételek beszedésére, amely fedezetet nyújthat az önként vállalt feladatok ellátására.

Bevételek alakulása (1 /1. melléklet alapján):

M.e.: e Ft

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Teljesülés %-a eredeti előirányzathoz	Teljesülés %-a módosított előirányzathoz	2023. évi bevétel szerkezete %-ban
Működési célú támogatások	4 596 947	5 113 503	5 113 502	111,24%	100,00%	16,92%
Közhatalmi bevételek	4 154 610	5 054 879	5 054 879	121,67%	100,00%	16,73%
Működési bevételek	1 737 271	3 042 935	3 038 319	174,89%	99,85%	10,06%
Működési célra átvett pénzeszközök	57 303	72 255	72 255	-	100,00%	0,24%
Felhalmozási költségvetés bevételei	583 605	510 117	510 117	87,41%	100,00%	1,69%
Belföldi értékpapírok	0	0	0	-	-	0,00%
Államháztartáson belüli megelőlegezések	500	140 888	140 887	28177,40%	100,00%	0,47%
Maradvány	16 286 179	16 285 699	16 285 698	100,00%	100,00%	53,90%
Összesen	27 416 415	30 220 276	30 215 657	110,21%	99,98%	100,00%

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évben 30 215 657 e Ft-tal gazdálkodhatott. A 2023. évi bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,98 %-os teljesítést mutatnak.

Az eredeti előirányzathoz képest a bevételek az állami támogatások növekedésének köszönhetően 110,21 %-on realizálódtak.

Az átvett pénzeszközöket részletesen az **1 /4-5. mellékletek** mutatják be.

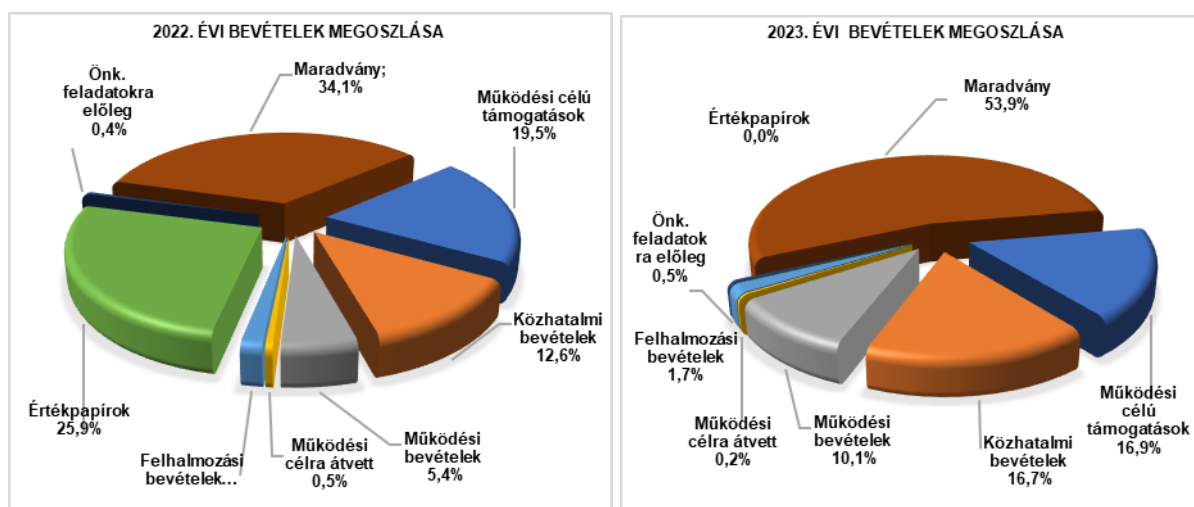
A bevételek összetételének vizsgálata során megállapítható, hogy még mindig a maradvány képviseli 53,9 %-kal a legnagyobb tételt a költségvetési forrásokon belül.

A saját bevételek között 16,73 % származik a közhatalmi (helyi adókból, közigazgatási eljárások bevételeiből), valamint 10,3 % (10,06 %+0,24 %) az intézményi működési bevételekből.

A működési és felhalmozási bevételek aránya az alábbiak szerint alakult az **1/1. sz. melléklet** szerint:

Megnevezés	2022. év	2023. év
Működési célú bevételek aránya	38,0%	43,9%
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek aránya	1,6%	1,7%
Finanszírozási bevételek aránya	60,5%	54,4%
Összesen	100,0%	100,0%

A következő diagramok a 2022. és 2023. évi bevételek megoszlását mutatják:



II.1. Működési költségvetés bevételei

A működési célú bevételeket (13 278 955 e Ft) a különféle önkormányzati támogatások, a szolgáltatásokból, a vagyon működtetéséből származó bevételek és a közhatalmi bevételek alkotják.

II.1.1. Működési célú támogatások

Önkormányzat központi költségvetésből kapott támogatása

A működési célú támogatásokat (5 113 502 e Ft) főként az állami költségvetésből folyósított feladatalapú támogatások alkotják, melyeket az Önkormányzat az alapfeladatainak ellátására fordított **4 420 552 e Ft** összegben (részletezve a **6. mellékletben**).

Elvonások és befizetések bevételei

2023. évben az intézmények finanszírozásából eredő elvonás összege 58 155 e Ft volt.

Működési célú támogatások államháztartáson belül

Működési célú államháztartáson belüli támogatást az Önkormányzat 634 795 e Ft összegben kapott, melynek jelentős része a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által

nyújtott 524 546 e Ft támogatás. A támogatás összegét az Egészségügyi Alapellátási Intézmény használta fel (járóbeteg-ellátás, fogszakorvosi - gyermekorvosi ellátás, védőnői szolgálat).

II.1.2. Közhatalmi bevételek

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának feladatellátását a saját bevételek (ennek legjelentősebb része a helyi adókból befolyó bevételek), az állami támogatások, valamint az átengedett központi adók biztosítják.

Az önkormányzati adóhatóság ellátta az önkormányzat, a hivatal és az állami feladatok működéséhez szükséges saját források jelentős részének beszedését, egyben más, az állam által az önkormányzathoz telepített hatósági feladatokat is végzett (mezőéri járulék beszedése, adók módjára behajtandó köztartozások, közigazgatási eljárási illetékek beszedése, adó- és értékbizonyítványok kiállítása, stb.).

A világban kialakult események nyomán számos új bizonytalansági tényezővel és gyökeresen új gazdasági keretrendszerrel szembesülnek a gazdaság szereplői. A járványhelyzet után a háború kitörése is kedvezőtlenül hatott a növekedési várakozásokra. Az energiahordozók drasztikus drágulása pedig nagy feladat elé állította a gazdálkodókat és a lakosságot egyaránt.

Ebben a helyzetben kiemelten fontos kérdés a helyi adópolitika irányainak helyes meghatározása. Ugyanakkor az önkormányzatok lehetőségei korlátozottak, érdemi adóváltozásokra csak igen csekély mozgástér áll rendelkezésre, még jobban felértékelődik a vagyoni típusú adók szerepe. 2023. január 1-jétől az önkormányzatok ismét valorizálhatták (emelhették) az egyes helyi adómértékeket (pl.: építményadó, idegenforgalmi adó), melynek hatására több megyei jogú város élt is ezzel a lehetőséggel, míg Nagykanizsán az adómértékek változatlanok maradtak.

A 2023. évi költségvetés tervezése - hasonlóan a 2022. évihez – számos bizonytalansági tényezőt (háborús konfliktus, gazdasági növekedés, infláció) hordozott magában, amelyeknek a számszerűsítése jelentős kockázatot jelentett. Összességében az adóbevételek közel 14 %-os emelkedésével számoltunk a bázisadathoz viszonyítva 2023. évre vonatkozóan.

Az adóhatóság összesen 13 950 adózóval tartott kapcsolatot 2023-ban, ebből a magánszemély adóalanyok száma 11 045.

Nagykanizsán a **helyi adók** közül csak építményadó terheli a magánszemélyeket, ám itt széles körben alkalmazzuk a helyi adómentesség (természetes személyek tulajdonában lévő lakások, súlyos mozgáskorlátozottak vagy egyéb fogyatékossgal élőknek minősülő adózók gépjárműtárolójának mentessége) rendszerét. Ebből következik, hogy a háztartások (ebbe már a magánszemélyeken kívül az egyéni vállalkozók és őstermelők is beletartoznak) fizetik a helyi adók kisebb részét, mindössze 6,3 %-át. A befizetések többsége (93,7 %) a gazdálkodó szervezetektől származik.

A gazdasági hatásokon túl az adóbevételek nagyságát befolyásolta az is, hogy az önkormányzat rendeleteiben hogyan és miként szabályozta a helyi adók mértékeit, mentességeit. Önkormányzatunk a helyi adópolitika alakítása során az elmúlt években kiemelt szempontként kezelte a stabilitást, ennek eredményeként a 2023. évre vonatkozóan sem volt adómérték módosítás. Ha kitekintünk a megyei jogú városok vagyoni típusú adóztatására, láthatjuk, hogy 2023-ban 19 %-kal növekedtek a vagyoni típusú bevételek a

2022-es évhez viszonyítva, amelyet a gazdálkodók adóterheinek emelése (adómérték emelés) eredményezett az érintett önkormányzatoknál.

Városunkban továbbra is csak a **nem lakás céljára szolgáló építmények** esetében keletkezik adókötelezettség (lakáscélú építmények esetén csak akkor, ha a hasznosítás üzleti célú).

A külterületi építmények és a garázsok adómértéke is változatlan maradt, tehát a magánszemélyek adóterhei nem növekedtek.

Az iparűzési adó mértéke 2 %, amely - Győr városát kivéve - az összes megyei jogú városával megegyező. 2023-ban a kis- és középvállalkozások iparűzési adójának megfelezése már kivezetésre került, tehát minden vállalkozás 2 %-os adómértékkel adózik. Megújításra került az iparűzési adó egyszerűsített megállapításának módja, a korábbi háromféle módszert egyféle adóalap-megállapítási mód váltotta fel. Ez a módosítás jelentősen csökkentette az adóadminisztrációt (megszűnik a bevallási kötelezettség és évente egyszer kell majd adót fizetni).

2023. évtől az egyszerű és kedvezményes, sávós helyi iparűzési adózást évi 25 millió forint bevételig választhatják a kisvállalkozások. Nagykanizsán 1 314 adózó választotta ezt az adózási módszert, amely az adózók 26,4 %-át jelenti.

Önkormányzatunk továbbra is három helyi adót (építményadó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó) működtet. Az adóbevételeken belül meghatározó szerepe van a helyi iparűzési adónak, amelynek aránya 83,0 %-ra növekedett, ami alig marad el a 25 megyei jogú város 83,4 %-os átlagától. Az építményadó részaránya 16,1 %-ra csökkent, ami megegyezik a megyei jogú városok adatával.

A következő táblázat az önkormányzat összes közhatalmi bevételeinek részletezését és megoszlását mutatja.

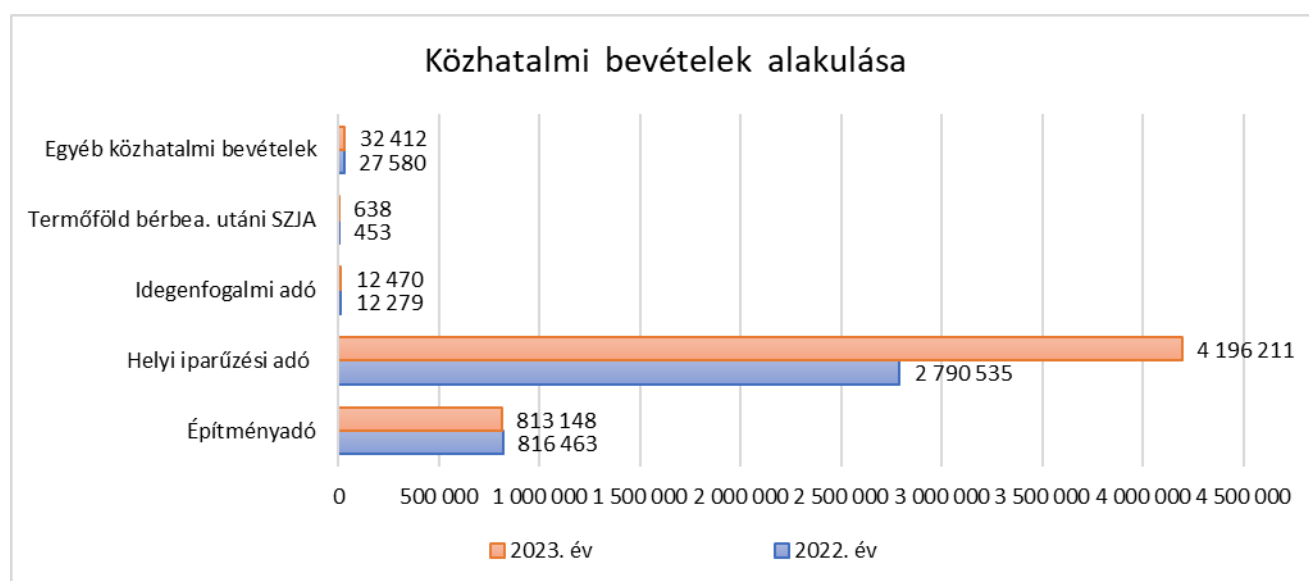
M.e.: e Ft

Adónem	2022. évi tény	2022. évi közhatalmi bevételek megoszlása	2023.évi eredeti előirányzat	2023. évi tény	2023. évi közhatalmi bevételek megoszlása	Előirányzat teljesítés (%)
Építményadó	816 463	22,4%	780 000	813 148	16,1%	104,25%
Helyi iparűzési adó	2 790 535	76,5%	3 338 550	4 196 211	83,0%	125,69%
Idegenforgalmi adó	12 279	0,3%	12 000	12 470	0,2%	103,92%
Termőföld bérbea. utáni SZJA	453	0,0%	450	638	0,0%	141,78%
Egyéb közhatalmi bevételek	27 580	0,8%	23 610	32 412	0,6%	137,28%
Összes közhatalmi bevétel	3 647 310	100,0%	4 154 610	5 054 879	100,0%	121,67%

Az alábbi táblázat az egyes adónemekből és egyéb közhatalmi bevételeiből származó bevételek alakulását mutatja be az elmúlt év tényadata és az előirányzat tükrében.

M.e.: e Ft

Adónem	2022. évi tény	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi tény	Előirányzat teljesítés (%)
Építményadó	816 463	780 000	813 148	104,25%
Helyi iparüzési adó	2 790 535	3 338 550	4 196 211	125,69%
Idegenforgalmi adó	12 279	12 000	12 470	103,92%
Termőföld bérbeadás utáni jöv.adó	453	450	638	141,78%
Egyéb közhatalmi bevételek	27 580	23 610	32 412	137,28%
Ebrendészeti hozzájárulás	6 119	7 000	5 841	83,44%
Mezőőri hozzájárulás	3 642	3 000	3 274	109,13%
Talajterhelési díj	1 925	1 500	1 904	126,93%
Késedelmi pótlékok, bírságok	15 138	12 000	20 429	170,24%
Egyéb sajátos bevételek	736	100	949	949,00%
Igazgatási szolgáltatási díjak, engedélyek díjai	20	10	15	150,00%
Összes közhatalmi bevétel	3 647 310	4 154 610	5 054 879	121,67%



Építményadó

A vagyoni típusú adóbevétel (építményadó) előirányzat tervezését a rendelkezésre álló kivetési iratok, a folyamatban lévő felszámolási eljárások és a 2023. január 1-től hatályos adómértékek figyelembevételével végeztük el. Városunkban adómentes a természetes személy tulajdonában lévő lakás, feltéve, hogy az nem üzleti célt szolgál.

Az építményadó általános mértéke az üzleti célú építmények után 800 Ft/négyzetméter. Ettől eltérő adómértékkel adóznak:

- a kereskedelmi célú építmények (1.000, illetve 5.000 m² felett), 1.800 Ft/ m²;
- az irodai tevékenységre használt építmények (100 m² felett), 1 000 Ft/ m²;
- a 15.000 m² hasznos alapterületet elérő építmények, 1 000 Ft/ m²;

- a gépjárműtárolók, 300 Ft/ m²;
- a külterületen lévő építmények, 200 Ft/ m²

A törvényben meghatározott maximális adómérték a 2023-as adóévre 2190 Ft/m² - ben került megállapításra, ezzel szemben Nagykanizsán az átlagos adómérték 812 Ft/m² volt, amely a maximálisan megállapítható adómérték 37 %-a.

A zárási adatok alapján 9.271 adóalany 17.952 adótárgy (építmény) után fizetett építményadót. A bevétel 14,4 %-a származik a magánszemélyektől.

A tényleges bevétel az előirányzatot 4,2 %-kal haladta meg, ugyanakkor az előző év adatától minimális mértékben elmaradt. A bevétel alakulásában jelentős szerepet játszott az adóhatóság támogató és hiánypótló eljárásainak eredményes lefolytatása.

Iparűzési adó

A helyi adók bevételi szerkezetében meghatározó szerepe van az iparűzési adónak, ebből következően az adóbevételek teljesülését is ez az adónem határozza meg alapvetően.

Az iparűzési adó mértéke változatlan (2 %), ugyanakkor továbbra is adómentességet élveznek a 2 millió forintot meg nem haladó adóalappal rendelkező mikrovállalkozások és a házi orvosok.

2022. évről 4 980 vállalkozás nyújtott be adóbevallást és az adatok alapján az adózók 25 %-a (1 243 adózó) mentesült az adó megfizetése alól.

Az adómentes vállalkozások (házi orvosok; 2,0 millió Ft adóalapot meg nem haladó vállalkozások) 22,7 M Ft iparűzési adó megfizetése alól kaptak felmentést.

Az iparűzési adóbefizetések 95 %-a a gazdálkodó szervezetektől, 5 %-a az egyéni vállalkozóktól származik.

A 2023. évi iparűzési adóbevételünk alakulását alapvetően befolyásoló tényezők:

- gazdasági és inflációs növekedés duplikáló hatása miatti bevétel növekedés (egy „jobb” gazdasági év duplán jelent bevételt, a májusi adóbevalláskor és a szeptemberi előlegfizetéskor is megjelenik a többlet),
- kis- és középvállalkozások számára nyújtott adóelőny megszűnése (+565 millió forint).

Helyi iparűzési adóbevételünk több mint 50 %-kal haladta meg a 2022-es bevételt - a növekedés üteme a megyei jogú városok 41,5 %-os átlagát is felülmúlja -, az előirányzott nagyságrendnél pedig 25,7 %-kal magasabb szinten realizálódott.

Idegenforgalmi adó

Az idegenforgalmi adó szabályozásában a 2008-as bevezetés óta (mértéke: 300 Ft/vendégéjszaka) nem történt változás. A bevételt az előző évi szinten terveztük. A tényleges bevételi adat minimálisan meghaladja a rekordszámú vendégéjszakát hozó 2022-es évet, melynek eredményeként 12,5 millió forint bevétel keletkezett.

Talajterhelési díj

A talajterhelési díjból származó bevételünk 1 904 e Ft, amely közel azonos mértékű a 2022. évhez viszonyítva (1 925 e Ft).

Követelés és hátralékkezelés

A hátralék és követeléskezelés évek óta kiemelt részét képezi az adóigazgatási munkának. Az önkormányzati adóhatóság alapvető célja a hátralék keletkezés megelőzése és a

hátralékok végrehajtási eljárások útján történő hatékony, eredményes behajtása. Fontos elvárás volt az adóhatósággal szemben, hogy a járvány és háború gazdasági hatásait figyelembe véve méltányosan járjon el a végrehajtási ügyekben.

Az előző évhez viszonyítva arányában sikerült a hátralékállomány szintjét csökkenteni, amely figyelembe véve a kialakult gazdasági helyzetet mindenképpen pozitívként értékelhető.

Az eredményes végrehajtási eljárások száma 380 volt (ez jellemzően inkasszó és munkabér letiltás foganatosítását jelentette), melynek következtében 188,3 millió forint adóhátralék került behajtásra.

A felszámolás, végelszámolás alá került adózók számláin nyilvántartott adótartozások összege 406 millió forint (ebből 1 adózó 382 millió forinttal szerepel) volt, az előző évi 333 millió forinttal szemben.

Az alábbi táblázat a december 31-én fennálló esedékes hátralékok (a felszámolóhoz kimutatott követelésekkel korrigált) alakulását mutatja be a folyó évi adókötelezettséghez viszonyítva.

M. e.: e Ft

Megnevezés		2019	2020	2021	2022	2023
Építményadó	Hátralék	53 097	58 646	55 760	65 434	63 479
	Adókötelezettség	931 525	935 783	984 400	953 731	921 344
	Hátralék aránya %	5,7	6,26	5,66	6,86	6,89
Iparüzési adó	Hátralék	26 614	40 096	15 071	14 243	18 502
	Adókötelezettség	3 356 045	2 707 043	2 498 793	3 031 859	4 342 721
	Hátralék aránya %	0,79	1,48	0,60	0,47	0,43
Összesen	Hátralék	79 711	98 742	70 831	79 677	81 981
	Adókötelezettség	4 287 570	3 642 826	3 483 193	3 985 590	5 264 065
	Hátralék aránya %	1,86	2,71	2,03	2,00	1,56

II.1.3. Működési bevételek

A működési bevételek (3 038 319 e Ft) elsősorban az önkormányzati vagyon működtetésének bérleti, haszonbérleti ügyleteiből, valamint az intézményi ellátások térítési díjaiból származtak. Az önkormányzati működési bevételeket (2 553 726 e Ft) szolgáltatásonként az **1/6. melléklet**, míg az intézmények működési bevételeit (272 286 e Ft) az **1/8. melléklet** tartalmazza. Működési bevételbe számít a Délzalai Vízmű Zrt.-től kapott víz- és csatornahálózat használati díj, melynek összege 2023. évben 212 307 e Ft (1/2. melléklet).

II.1.4. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

A Működési célú átvett pénzeszközök soron (72 255 e Ft) egyrészt államháztartáson kívülről az Önkormányzatnak visszafizetett vagy Önkormányzat által átvett bevételei 72 165 e Ft (**1/4. melléklet**), illetve az intézmények államháztartáson kívülről kapott bevételei 90 e Ft jelennek meg (**1/8. melléklet**).

II.2. Felhalmozási költségvetés bevételei

II.2.1. Felhalmozási célú támogatások

2023-ban a központi költségvetésből kapott felhalmozási célú támogatás összege 0 e Ft volt **(1/3. melléklet)**. A hazai pályázatok megvalósításához kapott támogatások összege 317 295 e Ft **(1/5. melléklet)**.

II.2.2. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevétel a 2023. évben 192 481 e Ft volt, amelyből 192 481 e Ft az Önkormányzat, 0 e Ft a Polgármesteri Hivatal bevétele.

Az Önkormányzat felhalmozási bevételeit az **1/7. melléklet** tartalmazza. E jogcímen az eredeti előirányzatként tervezett 197 804 e Ft-tal szemben 192 481 e Ft folyt be, melynek szinte egésze ingatlanértékesítésből származott.

II.2.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök az államháztartáson kívülről

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök az államháztartáson kívülről soron 341 e Ft bevétel keletkezett, amely 2023. évben csak „**Felhalmozási célú kölcsönök**” bevételeiből áll. Az Önkormányzatnál 2023. évben nem keletkezett bevétel **(1/3. melléklet)**, azonban a Hivatalnál a kölcsönök visszatérülése 341 e Ft volt **(1/8. melléklet)**.

II.3. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási műveletek belső forrásként a maradvány igénybevétele, külső forrásként pedig az esetleges pénzügyi hiteleket, illetve kölcsönöket, valamint a központi irányítószervi támogatásokat (intézményfinanszírozásokat) foglalja magában.

A 2023. évi összbevételen belül az előző évi maradvány (16 285 698 e Ft) igénybevétele magas arányt (53,9 %-ot) képviselt, melyből 2 132 582 e Ft működési, 14 153 116 e Ft felhalmozási, 0 e Ft vállalkozási célokat szolgált. A működési maradvány a korábbi években megkötött szerződésekből eredő, de 2023. évre áthúzódó feladatok végrehajtásának fedezetét biztosította.

Finanszírozási bevételként jelentkezett 2023. év végén a 2024. évi feladatokra kapott előleg 140 887 e Ft összegben.

Belföldi értékpapírból származó bevétel 0 e Ft volt. Lekötésre nem került sor, mert az OTP Bank által vezetett folyószámlán tartott összegek után nagyon kedvező kamatot kap az Önkormányzat.

III. Kiadások

2023-ban az előirányzott összegek fedezetet nyújtottak a vizsgált időszakban a zavartalan feladatellátáshoz, valamint a város kulturális- és sport rendezvényeinek magasabb szintű megvalósításához.

Kiadások alakulása (1 /9. melléklet alapján):

M.e.: e Ft

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Teljesülés %-a eredeti előirányzathoz	Teljesülés %-a módosított előirányzathoz	2023. évi kiadás szerkezete %-ban
Személyi juttatások, járulékok	3 047 224	3 033 315	2 939 381	96,46%	96,90%	11,22%
Dologi kiadások	5 034 169	6 779 545	6 017 475	119,53%	88,76%	22,97%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	82 000	82 000	47 003	57,32%	57,32%	0,18%
Elvonások és befizetések	948 704	1 024 656	1 024 654	108,01%	100,00%	3,91%
Működési célú tám. ÁHT-n belülre	1 629 800	2 051 382	2 046 031	125,54%	99,74%	7,81%
Működési célú tám. ÁHT-n kívülre	735 946	1 084 332	1 032 903	140,35%	95,26%	3,94%
Tartalék	269 850	1 326 941	0	0,00%	-	0,00%
Működési kiadások összesen	11 747 693	15 382 171	13 107 447	111,57%	85,21%	50,03%
Beruházási kiadások	8 197 440	2 040 004	889 997	10,86%	43,63%	3,40%
Felújítási kiadások	2 847 587	2 703 902	2 335 774	82,03%	86,39%	8,92%
Kölcsönök	1 500	0	0	0,00%	-	0,00%
Felhalmozási célú pénzeszk. átadás	4 493 343	9 824 932	9 737 827	216,72%	99,11%	37,17%
Felhalmozási kiadások összesen	15 539 870	14 568 838	12 963 598	83,42%	88,98%	49,48%
Önk. feladatokra kapott előleg visszafizetése	128 352	269 240	128 352	100,00%	47,67%	0,49%
TB és CST ellátások előlegének visszafizetése	500	27	26	-	96,30%	0,00%
Kincstárjegy vásárlás	0	0	0	-	-	0,00%
Finanszírozási kiadások összesen	128 852	269 267	128 378	99,63%	47,68%	0,49%
Összesen	27 416 415	30 220 276	26 199 423	95,56%	86,69%	100,00%

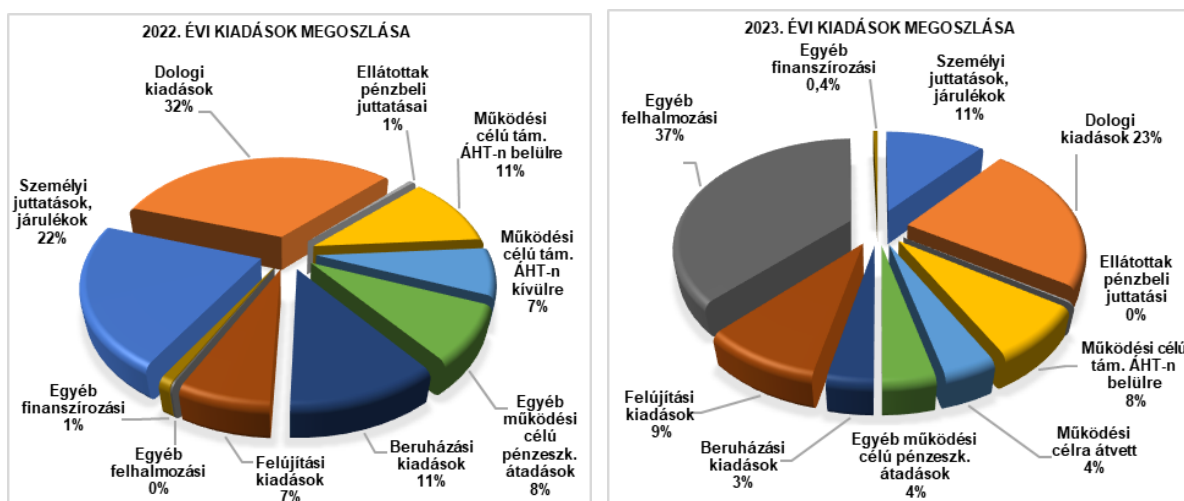
Az Önkormányzat 2023. évben a kiadások teljesítésére 26 199 423 e Ft-ot fordított, amely az eredeti előirányzathoz képest 95,56 %-os, a módosított előirányzathoz viszonyítva 86,69 %-os teljesítést mutat. A fel nem használt előirányzat a dologi, felhalmozási és finanszírozási kiadásokhoz egyaránt kapcsolódik.

Az Önkormányzat a rendelkezésre álló forrásait az alábbi arányok szerint használta fel **(1/1. melléklet)** 2022. és 2023.évben:

M.e.: e Ft

Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2022. évi kiadás szerkezete %-ban	2023. évi kiadás szerkezete %-ban
Működési kiadások	10 316 174	13 107 447	80,84%	50,03%
Felhalmozási kiadások	2 325 934	12 963 598	18,23%	49,48%
Finanszírozási kiadások	119 414	128 378	0,94%	0,49%
Összesen	12 761 522	26 199 423	100,00%	100,00%

A következő diagram a 2022. és 2023. évi kiadások megoszlását mutatja részletesebben:



III.1. Létszám, személyi jellegű kiadások és járulékai

Létszám

Önkormányzatunknál 2022. évben 415 fő szakmai és nem szakmai létszámot foglalkoztattunk, míg 2023. évben 383,5 főt. A változás (- 31,5 fő) okai:

- Nagykanizsai Családsegítő és Gyermejjóléti Központ létszámának 1 fővel történő csökkenése,
- Nagykanizsa Egyesített Bölcsőde létszámának 0,25 fővel való növekedése,
- Nagykanizsai Egészségügyi Alapellátás Intézményében a védőnői szolgálat központi átszervezése miatti 28,75 fővel történő csökkenése,
- Önkormányzat 2 fővel való csökkenése (Kanizsai Foglalkoztatási Paktum 2 pályázat lezárult).

Személyi jellegű kiadások és járulékok

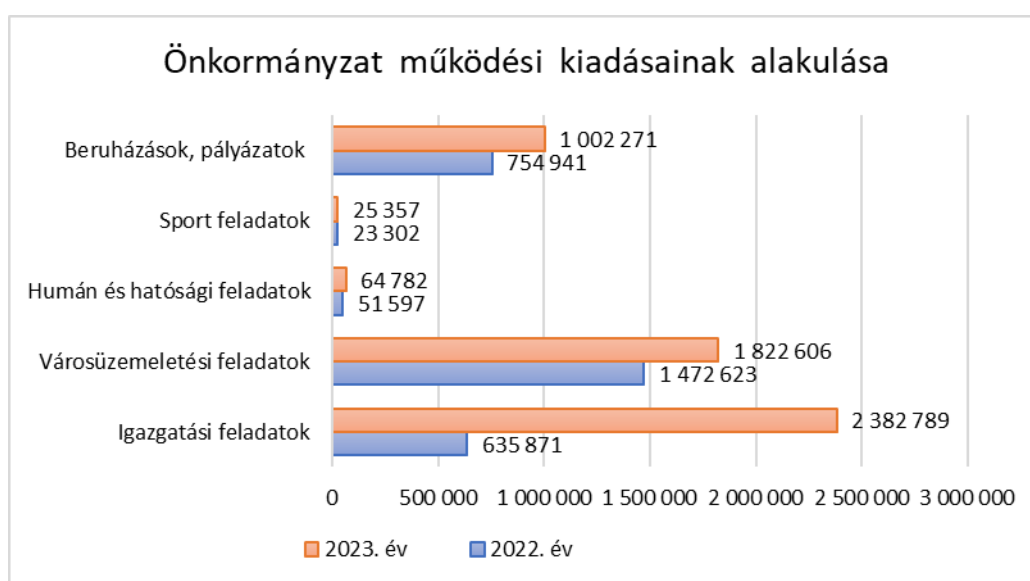
Az összes személyi jellegű kiadás járulékokkal együtt 2023. évben 2 939 381 e Ft volt, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,9 %-ra teljesült. Az Önkormányzat és intézményei személyi juttatásait és azok közterheit az **1/17. melléklet** tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal 2023. évi személyi jellegű kiadásainak és járulékeinak összege (965 465 e Ft) a módosított előirányzathoz képest 96,9 %-ra teljesült, betartva a költségvetésben meghatározott alapelveket. A hivatal személyi juttatásai az **1/11/a. mellékletben** találhatóak.

III.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások az Önkormányzat által ellátandó kötelező és önként vállalt feladatok elvégzéséhez szükséges ráfordításokat tartalmazzák, mely kiadásokat részletesen az Önkormányzat vonatkozásában az 1/11., a Polgármesteri Hivatal esetében az 1/11/a., az intézményekkel kapcsolatosan az 1/17. mellékletek mutatnak be.

A következő diagram 2022. és 2023. év főbb önkormányzati működési kiadásait mutatja be, amely tartalmazza a dologi és személyi jellegű ráfordításokat is.



III.2.1. Igazgatási működési kiadások

Az igazgatási kiadások 1 746 918 e Ft-tal növekedtek, amelynek jelentősebb okai:

- 2022. év második felétől a közétkeztetés átkerült a Polgármesteri Hivaltól az Önkormányzat feladatkörébe, így 2023. évben mutatkozott először a teljes éves költséghatás, amely 893 872 e Ft növekedést jelentett,
- dologi és egyéb folyó kiadásai soron 808 012 e Ft növekedés tapasztalható, melynek jelentős része az, hogy a villamosenergia szolgáltató 2022. évre vonatkozóan folyamatosan helytelenül számlázott, amely pénzügyileg 2023. évben rendeződött. A közvilágítással kapcsolatos költségek a VIA Kanizsa Zrt. részére továbbszámlázásra kerültek, így az Önkormányzat bevételi oldalán is megjelent többletként.

Az igazgatási kiadások részletezését a **1/11. melléklet** tartalmaz.

III.2.2. Városüzemeltetési feladatok működési kiadásai

Az Önkormányzat dologi kiadásain (**1/11. melléklet**) belül a legjelentősebbek a városüzemeltetési kiadások (1 822 606 e Ft), melyekhez a kapcsolódó feladatokat részben a saját alapítású gazdasági társaságainkkal láttattuk el.

A városüzemeltetési feladatok kiadásai a 2022. évhez képest 349 983 e Ft-tal növekedtek, amelynek alapvető oka a gazdasági társaságok által nyújtott szolgáltatásokra kifizetett összegek növekedésének és csökkenésének együttes hatása:

M.e.: e Ft

Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	Index % 2023/2021	Különbözet
Via Kanizsa Zrt. Városüzemeltetési szolgáltatása	1 089 244	1 514 749	139,06%	425 505
Fürdő -és Strandszolgáltatás	113 000	18 833	16,67%	-94 167
Kanizsai Médiaház szolgáltatása	120 000	138 999	115,83%	18 999
Vagyongazdálkodási feladatok	150 379	150 379	100,00%	0
Városüzemeltetési feladatok összesen	1 472 623	1 822 960	123,79%	350 337

III.2.2.1. Önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságoktól vásárolt közszolgáltatások

A gazdasági társaságoktól a szolgáltatás-vásárlás, közfeladat ellátás finanszírozása a 2023. évben megkötött szerződések alapján történt, mely szerződéseknek a Közgyűlés által jóváhagyott üzleti tervek képezték az alapját (**1/11. melléklet**)

- a Fürdő- és strandszolgáltatásra 18 833 e Ft-ot (Kanizsa Uszoda és Strandfürdő Kft.-ként, azonban pénzeszközáradás történt az új alapítású Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. részére 181 667 e Ft összegben, amely a továbbiakban ellátja a fürdő és strandszolgáltatási tevékenységet),
- a Kanizsa Médiaház Nonprofit Kft. üzemeltetésére 138 999 e Ft-ot, míg a
- VIA Kanizsa Nonprofit Zrt.-én keresztül a városüzemeltetési feladatokra 1 514 749 e Ft-ot fordított az Önkormányzat.

A parkgondozási feladatokat, a közutak, hidak üzemeltetését, a vízkárelhárítást, az informatikai rendszer működtetését és az egyéb városüzemeltetéshez kapcsolódó felmerülő kiadásokat a megkötött szerződés alapján finanszírozta az Önkormányzat.

III.2.2.2. Vagyongazdálkodási feladatok működési kiadásai

A vagyongazdálkodási feladatok kiadásai összességében 354 e Ft-tal csökkentek, amelynek részletezését az **1/11. melléklet** tartalmazza.

III.2.2.3. Humán és hatósági feladatok működési kiadásai

A humán és hatósági feladatokra (1/11. melléklet) az Önkormányzat 2023. évben 25,55 %-kal többet fordított (13 185 e Ft), amelynek alapvető oka, hogy a pandémiás helyzet megszűnése után 2022. évben már részlegesen megkezdődhetett egyes humán feladatok ellátása (pl: Zöldtábor, Balatonmáriai tábor újraindítása, ifjúsági szakmai programok újra indulása), majd 2023. évben már teljesen zökkenőmentesen történt.

Balatonmáriai tábor működtetése

A tábor működtetési feladatait szolgáltatási szerződés alapján a Nagykanizsai VG. Zrt. látja el. A tábor működési kiadása a személyi jellegű kiadások és járulékok nélkül 17 807 e Ft. A táboroztatást végző pedagógusok bére és járulékai 2023. évben 3 641 e Ft volt.

Zöldtábor működtetése

A napközis tábor 2023. június 19. – augusztus 18. között működött. Ezen időszakban 220 gyermek vette igénybe a napközis tábor szolgáltatását, melynek költsége a személyi jellegű kiadások és járulékok nélkül 10 808 e Ft. A táboroztatást végző pedagógusok bére és járulékai 2023. évben 4 322 e Ft volt.

„Nagykanizsa fejlődéséért” felsőoktatási ösztöndíj

A „Nagykanizsa fejlődéséért” felsőoktatási ösztöndíj támogatásban részesülhet a Pannon Egyetem Nagykanizsa - Körforgásos Gazdaság Egyetemi Központban mérnökinformatikus, turizmus-vendéglátás, illetve a vízügyi üzemeltetési mérnök alapszakon az első diploma megszerzése érdekében BSc képzésben nappali tagozaton tanulmányokat folytató 20 fő hallgató.

Az ösztöndíjprogram keretében a 2022/2023-as tanév II. félévében 9 fő mérnök - informatikus és 2 fő vízügyi üzemeltetési mérnök, 2023/2024-es tanév I. félévében 15 fő mérnök - informatikus és 2 fő turizmus – vendéglátás szakos hallgató részesült 5 hónapon át havi 20 000 Ft támogatásban.

III.2.2.4. Sportfeladatok működési kiadásai

Az Önkormányzat sportfeladatainak működési kiadásaira 25 357 e Ft-ot fordított 2023. évben, amelynek részleteit az **1/11. melléklet** tartalmazza. Ezen költségek esetében 2 055 e Ft-tal többet költött az Önkormányzat sportfeladatokra az előző évhez képest, amelynek oka szintén az, hogy pandémiás helyzet megszűnése után újra lehetőség nyílt a kiemelkedő sportolók jutalmazására.

III.2.2.5. Beruházások, pályázatok dologi kiadásai

A pályázati forrásból megvalósuló kiadásokat az **1/11., 1/14., 1/15. mellékletek** tartalmazzák pályázatonként. Részletesebb elemzést a felhalmozási kiadások között kimutatott beruházások tartalmaznak (III.5.1. pontban).

III.3. Társadalom és szociálpolitikai juttatások

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének pénzbeli és természetben nyújtott szociális ellátásokról szóló 6/2015. (II. 16.) önkormányzati rendelete foglalja magába a támogatások megállapítására és folyósítására vonatkozó részletes szabályokat.

A szociálpolitikai feladatok részletes kiadásait (47 003 e Ft) a **7. melléklet** mutatja be.

III.4. Működési célú pénzeszköz átadások

A működési célú pénzeszközátadások (4 103 588 e Ft) alakulását az alábbi táblázat mutatja be részletesen.

M.e.: e Ft

Megnevezés	Önkormányzat (1/10. és 1/12. melléklet)	Intézmények (1/17. melléklet)	Összesen
Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	966 499	58 155	1 024 654
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 042 737	3 294	2 046 031
Működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre	1 032 903	0	1 032 903
Működési célú pénzeszköz átadás összesen	4 042 139	61 449	4 103 588

2023. évben az Önkormányzat **718 287 e Ft-tal többet fordított pénzeszköz átadásra**, mint 2022. évben (3 385 301 e Ft), melynek okai:

- a működési célú pénzeszköz elvonások és befizetések **50 982 e Ft-os csökkenése**,
- az államháztartáson belülre adott működési célú támogatások **650 767 e Ft-os növekedése**,
- az államháztartáson kívülre adott működési célú **támogatások 118 502 e Ft-os növekedése**.

III.4.1. Államháztartáson belülre átadott pénzeszközök

Államháztartáson belülre 650 767 e Ft-tal több került átadásra 2023. évben **(1/12., 1/17. melléklet)**, mint az előző évben, melynek főbb okai:

- A Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása Nagykanizsa Központi Óvoda részére 178 350 e Ft-tal több pénzeszköz átadás történt, amelynek alapvető okai:
 - A bértömeg 12%-kal emelkedett az előző évhez képest (98 695 e Ft), amelyet a minimálbér és a garantált bérminimum 2023. január 1. napjával történő 16 %-os elemelése, továbbá a 2023. évben életbe lépő, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és annak végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Korm. rendelet szerinti pedagógus besorolások módosítása indukált.
 - A dologi kiadások 36%-os jelentős emelkedése 55 956 e Ft összegben.
- Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása a Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény részére 34 808 e Ft többlet pénzeszköz átadás történt az előző évhez képest, amely döntően a minimálbérnövekedésből adódik.

- a Modern Városok Program keretén belül a Nagykanizsai Ferences Kolostor felújítására elnyert pályázati összeg visszafizetése (462 446 e Ft)

III.4.2. Államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök

Az államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök állománya 2023. évben 1 032 903 e Ft volt, amely a 2022. évhez képest 118 502 e Ft-os növekedés mutat **(1/12.,1/17. melléklet)**, mely több tényező együttes hatása. Ezekből a legjelentősebbek:

- 96 633 e Ft-tal csökkent a VOLÁNBUSZ Zrt. kompenzáció fedezet, veszteség finanszírozása az előző évhez képest,
- A Kanizsa Uszoda Kft., új nevén Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. 121 667 e Ft többlet működési pénzeszköz átadása, amely alapvetően egy átrendeződés a finanszírozást illetően,
- a Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. a közszolgáltatási szerződése alapján 10 327 e Ft-tal kevesebbel gazdálkodott az előző évhez képest,
- a Kanizsa Aréna Üzemeltető Nonprofit Kft. működésének támogatására 77 954 e Ft-tal több forrásban részesült,
- a Kanizsa Felsőoktatásért Alapítvány támogatása a csökkenő feladatellátás miatt 12 000 e Ft-tal lett kevesebb,
- az FC Nagykanizsa Kft. működésének 25 000 e Ft-os támogatása.

Jelentősebb államháztartáson kívülre adott támogatások 2023. évben:

Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok támogatása

Kanizsa Rehab Nonprofit Kft.	50 000 e Ft
Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft.	
pénzeszközáadás:	181 667 e Ft
működési támogatás:	18 833 e Ft
Nagykanizsai Városfejlesztő Kft.	72 500 e Ft
Kanizsa Aréna Üzemeltető Nonprofit Kft.	115 000 e Ft
Kanizsa Médiaház Nonprofit Kft.	138 999 e Ft

Volánbusz Zrt. finanszírozása

2023. évben összességében az Önkormányzat 396 111 e Ft-tal finanszírozta a tömegközlekedési közszolgáltatást végző Volánbusz Zrt-t., valamint 10 231 e Ft hozzájárulást fizetett az Innovációs és Technológiai Miniszterrel kötött megállapodás szerint a helyközi járatok helyi járatként, helyi tarifával, személyszállításban történő igénybevételeért.

III.5. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások alakulását a következő táblázat mutatja be.

M.e: e Ft

Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	Index % 2023/2022	Különbözet
Beruházások	1 427 903	889 997	62,33%	-537 906
Felújítások	876 115	2 335 774	266,61%	1 459 659
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	21 916	9 737 827	44432,50%	9 715 911
Felhalmozási kiadások összesen	2 325 934	12 963 598	557,35%	10 637 664

III.5.1. Beruházások

A beruházások részletes kimutatása az **1/14. és 1/14/a. mellékletben** található.

Az Önkormányzat 2023. évi önerőből megvalósult jelentősebb beruházásai:

- Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény Teleki utca 19/B épületébe klímaberendezés telepítése (6 794 e Ft),
- Közvilágítás hálózat rekonstrukcióját, bővítését előkészítő tervdokumentáció (17 094 e Ft),
- Tripammer utcai köztemetőben új urnafalegyüttes kialakítása, urnasírhely sorok létesítése, személyi bejárat kialakítása (11 000 e Ft),
- Térfigyelő kamerarendszere fejlesztése (26 000 e Ft),
- Lakossági víziközmű-beruházások keretében 10 268 e Ft-ból az ivóvíz bekötések és szennyvíz rákötések valósultak meg a felmerülő igények szerint, melynek bevétele is realizálódott a lakossági befizetésekből,
- Teleki utca – Kórház utca tömbbelsőben parkoló kialakítása tervezés (2 921 e Ft),
- Tervezési előkészítési feladatok – Nagykanizsa város katonai emlékmű tervezése (2 489 e Ft), Platán sor 9. parkoló tervezése (991 e Ft), Platán sor 5. parkoló tervezése (991 e Ft), Zemplén Gy. utca 9. parkoló tervezése (1 194 e Ft).

Az Önkormányzat jelentősebb támogatott projektjeinek bemutatása a 2023. évi teljesítések alapján:

Interreg RuralGrowth

A RuralGrowth projekt esetén 2023-ban kiadás nem keletkezett.

A projektben maradvány keletkezett, melynek következtében a támogatási összeg terhére **1.041,75 euro** visszafizetési kötelezettség állt elő.

„Cycle Seeing Attractour” HUHR/1901/2.1.2/0107 Turisztikai attrakciófejlesztés a csónakázó-tónál

2023-ban a projekt kapcsán **1 812 e Ft** fejlesztési célú tökevvisszafizetés kiadás keletkezett.

A projekt záró szakmai jelentés elfogadásával a projekt 2023 májusában fenntartási időszakba került. A záró jelentésben jóváhagyott ERFA összeg jóváírása 2023.05.23-án 67 875,23 euro értékben, a megelőlegezés visszautalása miatti terhelés 2023.06.22-én 36 197 e Ft értékben megtörtént. Az elszámolás során a fel nem használt támogatás miatt 4 835,22 euro, 1 812 e Ft értékben tökevisszafizetési kötelezettség keletkezett.

„Cycle in network” HUHR/1601/2.1.1/0001

2023-ban a projekt kapcsán **1 472 e Ft dologi kiadás** keletkezett.

Az 1 472 e Ft dologi kiadás az előleg elszámolás során keletkezett ügyleti kamatból 1 454 e Ft és késedelmi kamatból 18 e Ft keletkezett.

Cicle Of youth for the EuRope wE waNT – COHERENT ERASMUS + PROGRAM” 2019-624600 projekt

2023-ban a projekt kapcsán **3 293 e Ft dologi kiadás** keletkezett.

A 3 293 e Ft kiadás részeként 2023-ban 3 250 e Ft dologi kiadás, projektmenedzsment költség merült fel. 43 e Ft dologi kiadás fel nem használt támogatás visszafizetése.

KEHOP-1.2.1-18-2018-00015 „Éghajlatváltozással kapcsolatos stratégiaalkotás és szemléletformálás Nagykanizsán”

A projekt kapcsán 2023-ban nem történt kifizetés.

TOP-6.8.2-16-NA1-2018-00001 „Kanizsai foglalkoztatási paktum 2”

A projekt kapcsán 2023-ban **9.938 e Ft működési jellegű kiadás** merült fel az alábbi tételek érdekében:

- paktumiroda működtetése,
- projektmenedzsment feladatok ellátása, illetve
- foglalkoztatási rendezvények szervezése, lebonyolítása.

TOP-6.1.1-15-NA1-2016-00001- „Nagykanizsai ipari park fejlesztése”

A projekt kapcsán 2023-ban **844 e Ft működési célú kiadás** merült fel, melyből 675 e Ft a támogatási összegben keletkezett maradvány visszafizetése, 169 e Ft a vezetékjogi kártalanítások és a fizetett ügyleti kamatok összege.

TOP-6.2.1-15-NA1-2016-00002 „Óvodafejlesztés Nagykanizsán”

A projekt kapcsán 2023-ban nem történt kifizetés.

TOP-6.2.1-15-NA1-2016-00001 „Bölcsődefejlesztés Nagykanizsán”

A 2023. évi **349 e Ft dologi kiadás** a Rózsa utcai és Csokonai utcai intézmények részére megrendelt funkciójelző és intézményi táblák költsége.

TOP-6.3.2-15-NA1-2016-00001 „Zöld Város - Zöld Nagykanizsa”

2023-ban a projekt kapcsán **251 e Ft dologi kiadás** keletkezett az Eötvös téren található 3 db információs táblához szükséges szoftverek megrendelése érdekében.

TOP-6.4.1-15-NA1-2016-00001 „Kerékpárút a Csónakázó-tóhoz”

A projekt kapcsán 2023-ban nem történt kifizetés.

TOP-6.6.1-15-NA1-2016-00001 „Egészségügyi Alapellátás Fejlesztés Nagykanizsán”

A projekt kapcsán 2023-ban nem történt kifizetés.

TOP-6.9.1-15-NA1-2016-00001 „Együtt Ligetvárosért”

A projekt kapcsán 2023-ban nem történt kifizetés.

TOP-6.1.1-16-NA1-2017-00001 „Inkubációs ökoszisztéma kialakítása”

A projekt kapcsán 2023-ban **463 971 e Ft fejlesztési célú** kiadás (1 063 e Ft saját forrásból, 462 908 e Ft támogatott forrásból) és **28 793 e Ft működési kiadás** merült fel.

A **fejlesztési célú kiadás** az ipari csarnok kivitelezési költsége és a hozzá kapcsolódó műszaki ellenőri tevékenység díja. A támogató részére **visszafizetendő 102 637 e Ft támogatás** merül fel a megváltozott a támogatási konstrukcióból adódik (bruttó finanszírozásból nettó finanszírozássá alakult a projekt).

A **dologi kiadások** az alábbi tételek érdekében merültek fel:

- a felelős akkreditált közbeszerzési szakértő,
- a rehabilitációs szakmérnök és
- az építési napló rendszerhasználati díja, valamint
- a kivitelezés végszámlájához kapcsolódó fordított áfa összege.

TOP-6.5.1-19-NA1-2020-00001 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nagykanizsán

A projekt kapcsán 2023-ban **1 321 416 e Ft fejlesztési** (79 097 e Ft beruházási támogatott forrás, 1 173 885 e Ft felújítási támogatott forrás, 68 434 e Ft felújítási saját forrás) és **4 825 e Ft dologi kiadás** keletkezett.

A **beruházási kiadás** a BLG és az Attila utcai óvoda, valamint bölcsőde épületek energetikai felújításának és 7 db önkormányzati intézmény napelemmel történő ellátásának költsége. Tartalmazza továbbá a műszaki ellenőri feladatok ellátásának díját és a **visszafizetendő 5 088 e Ft támogatást**.

A **dologi kiadások**

- az építési napló rendszerhasználati díja,
- a tervezői művezetés biztosítása építészeti és statikus szakágak képviselőjében,
- a felelős akkreditált közbeszerzési szakértő,
- a rehabilitációs szakmérnöki tevékenység és
- a kötelező nyilvánosság biztosításának díja, valamint
- az épülethasználók képzési költsége.

TOP-6.2.1-19-NA1-2019-00001 „Bölcsődei férőhelyek kialakítása”

A projekthez kapcsolódóan 2023-ban **82 e Ft működési célú** és **948 e Ft felhalmozási célú kiadás** keletkezett. Az összesen 1 030 e Ft kiadás a támogató részére visszafizetendő támogatás és kamat összege.

KEHOP-2.1.11-21-2022-00016 „Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platán sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása”

2023-ban a projekt kapcsán **184 059 e Ft dologi** és **522 460 e Ft beruházási kiadás** keletkezett (365 722 e Ft felújítási támogatott forrás és 156 738 e Ft felújítási saját forrás).

A beruházási kiadás a Platán sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújításához kapcsolódó kiviteli szerződések szerint teljesített vállalkozói díjak, valamint a FIDIC mérnöki és műszaki ellenőri feladatok ellátásának díja. A támogatás intenzitása 70%-os, és nettós, a kivitelezés szállítói finanszírozással történt, 313 770 e Ft értékben (1/5. melléklet).

A dologi kiadás a projektmenedzsment tevékenység, a kötelező nyilvánosság biztosításának díja, az átvezetésre kerülő projektelőkészítéshez kapcsolódó költségek nettó támogatástartalma és a kiviteli számlákhoz kapcsolódó fordított áfa összege.

A pályázathoz kapott támogatásból 6 225 e Ft működési célú támogatás nem került felhasználásra, ezért 2023. évben visszafizetésre került (1/12. melléklet).

Az Önkormányzat Európa Uniós projektjeinek bemutatását a **8. melléklet** tartalmazza.

MVP – „Nagykanizsai egy fedett, 50 méteres versenymedencét magában foglaló uszodafejlesztés megvalósítása”

A Modern Városok Program keretében „Nagykanizsai fedett, 50 méteres versenymedencét magában foglaló uszodafejlesztés megvalósítása” elnevezésű projekt felfüggesztéséről és a város rendelkezésére bocsátott forrás visszafizetéséről döntött a Kormány 491/2023.(XI.2.) számú rendeletében. A záró elszámoláshoz kapcsolódóan keletkezett, fel nem használt támogatás visszafizetéséhez kapcsolódó előirányzat rendezésére volt szükség 2023. évben a következők szerint:

1/11. melléklet	Támogatáshoz kapcsolódó kamat visszafizetése	100 239 e Ft.
1/16. melléklet	Támogatás visszafizetése	6 114 453 e Ft

A fentiekből csak a **tőkevisszafizetésre került sor 6 114 450 e Ft** összegben.

MVP – „Kanizsa kulturális, turisztikai és gasztronómiai látogatóközpont kialakítása az egykori ferences rendházban”

A Modern Városok Program keretében „Kanizsa kulturális, turisztikai és gasztronómiai látogatóközpont kialakítása az egykori ferences rendházban” elnevezésű projekt felfüggesztéséről és a város rendelkezésére bocsátott forrás visszafizetéséről döntött szintén a Kormány. A záró elszámoláshoz kapcsolódóan keletkezett, fel nem használt támogatás visszafizetéséhez kapcsolódó előirányzat rendezésére volt szükség 2023. évben a következők szerint:

1/11. melléklet	Támogatáshoz kapcsolódó kamat visszafizetése	707 175 e Ft
1/12. melléklet	Támogatás visszafizetés (működési)	462 447 e Ft
1/16. melléklet	Támogatás visszafizetése (felhalmozási)	3 496 070 e Ft

Mindhárom összeg visszafizetése megtörtént.

MVP – „Nagykanizsai Multifunkcionális Sport- és Rendezvénycsarnok fejlesztésének megvalósítása”

A nagykanizsai multifunkcionális sport- és rendezvénycsarnok a Modern Városok Program keretében valósult meg. A 2022. évben Kanizsa Aréna néven megkezdte működését. A 3167 férőhelyes lelátóval, rendezvény esetén 5035 fős összes befogadóképességgel rendelkező létesítményt városi sportegyesületek, egyéni sportolók veszik igénybe, országos és

nemzetközi sporteseményeknek, valamint kulturális rendezvényeknek ad otthont, továbbá az edzőterme minden érdeklődő számára nyitva áll. Fenntartója a Kanizsa Aréna Üzemeltető Nonprofit Kft.

A projekttel kapcsolatban 2023. évben a következő kifizetések merültek fel:

- 7 135 e Ft dologi kiadásokra
- 10 661 e Ft beruházási kiadásokra (eszközvásárlásokra)

A projekt várhatóan 2024. évben zárul le.

III.5.2. Felújítások

Az Önkormányzat felújításait (2 335 774 e Ft) az **1/15. melléklet** tartalmazza részletesen. Támogatásból 1 999 508 e Ft-tal, míg saját forrásból 336 266 e Ft-tal gazdálkodott az Önkormányzat.

A saját forrásból megvalósított jelentősebb felújítások a következők:

- Bérlekás felújítás (33 200 e Ft)
- Hegybíró, Harmat és Kanyar utcák burkolat felújítása és csapadékvíz elvezetése (13 770 e Ft)
- Nagykanizsa, Ady Endre utcai sétálóutca térkő burkolat javítása (15 343 e Ft)
- Intézményi felújítások 14 946 e Ft (ebből 11 000 e Ft Kertvárosi óvoda tetőfelújítása)
- Erkel utca útburkolat és járdák, illetve Halvax és Belus utcák útburkolat felújítása (30 000 e Ft)
- Tervezési előkészítési, műszaki ellenőrzési feladatok (2 838 e Ft - Sörgyár utca, Balaton utca)

III.5.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Az egyéb felhalmozási célú kiadás 2023. évben 9 737 827 e Ft volt, amelyből kölcsönök 0 e Ft, felhalmozási célú pénzeszköz átadás 9 737 827 e Ft-ot tettek ki az **1/16. mellékletekben** részletezettek szerint.

Felhalmozási célú támogatás az államháztartáson belülre (9 721 005 e Ft)

Ezen a soron 2023. évben két jelentős összegű fel nem használt támogatás visszafizetése szerepel:

- Modern Városok Program – „Kanizsa kulturális, turisztikai és gasztronómiai látogatóközpont kialakítása az egykori ferences rendházban”
3 496 070 e Ft
- Modern Városok Program – „Nagykanizsai egy fedett, 50 méteres versenymedencét magában foglaló uszodafejlesztés megvalósítása”
6 114 450 e Ft

Felhalmozási célú pénzeszköz átadás az államháztartáson kívülre (16 822 e Ft)

2023. évben az Önkormányzat 3 500 e Ft összeggel támogatta a bagolai templom tetőfelújítást, 2 322 e Ft-tal az Evangelikus Egyházközség által üzemeltetett Csengery u. 37. szám alatt található épület energetikai felújítását és 11 000 e Ft-tal a Football Club Nagykanizsát.

IV. Finanszírozási kiadások

Az Önkormányzat 2023. évben működési és fejlesztési céljai megvalósításához sem éven belüli, sem éven túli lejáratú hitelt nem vett igénybe, kötvénykibocsátás szintén nem vált szükségessé. Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközei a költségvetési év egészében biztosították a projektek finanszírozását.

Az intézmények zavartalan működéséhez a saját bevételeken túl 2 937 077 e Ft intézményfinanszírozásra volt szükség 2023. évben (2022. évben: 2 965 493 e Ft).

A finanszírozási kiadásokban szereplő 128 378 e Ft az államtól kapott bérelőleg visszafizetése 2023. január hónapban, amely az előző évi december havi bérkifizetéshez kapcsolódik.

V. Az önkormányzati vagyon alakulása

Az Önkormányzat 2023. évi összevont mérlege szerint az eszközök és források értéke **78 054 700 e Ft**, mely az előző évi mérlegfőösszeghez képest 10 857 925 e Ft-tal csökkent.

M.e.: e Ft

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi tény	Index % 2023/2022	Különbözet
Immateriális javak	21 707	15 960	73,52%	-5 747
Tárgyi eszközök	50 521 524	52 202 874	103,33%	1 681 350
Befektetett pénzügyi eszközök	1 501 993	1 507 115	100,34%	5 122
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	9 016 325	8 834 093	97,98%	-182 232
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	61 061 549	62 560 042	102,45%	1 498 493
Készletek	4 275	3 771	88,21%	-504
Értékpapírok	0	0	-	0
Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	4 275	3 771	88,21%	-504
Pénzeszközök	16 561 679	4 276 137	25,82%	-12 285 542
Követelések	11 216 113	11 253 737	100,34%	37 624
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	48 805	-41 550	-85,13%	-90 355
Aktív időbeli elhatárolások	20 204	2 563	12,69%	-17 641
Eszközök összesen	88 912 625	78 054 700	87,79%	-10 857 925
Saját tőke	48 657 739	46 800 837	96,18%	-1 856 902
Kötelezettségek	430 698	422 414	98,08%	-8 284
Passzív időbeli elhatárolás	39 824 188	30 831 449	77,42%	-8 992 739
Források összesen	88 912 625	78 054 700	87,79%	-10 857 925

A változást több tényező befolyásolta, melyek főbb okai a következők voltak:

Tárgyi eszköz változás 1 681 350 e Ft

A tárgyi eszközök változását több tényező együttes hatása okozza. Ilyen befolyásoló tényező az értékcsökkenés elszámolása, az értékesítésekből eredő könyvszerinti érték kivezetése, a selejtezés, az üzemeltetésre való átadás önkormányzaton kívülre, a

térítésmentes átadások, beruházások és azok aktiválása.

Jelentősebb tételek, amelyek a változást befolyásolták:

- 2023. évi beruházások összege 2 824 936 e Ft volt, amelyből 769 529 e Ft értékben kerültek aktiválásra eszközök.
- 2023. évben az értékcsökkenés összege 1 341 262 e Ft volt.
- térítésmentes átvételek 114 123 e Ft

Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök változás -182 232 e Ft

A csökkenés oka, hogy a vagyonkezelésbe adott eszközök esetében az értékcsökkenés elszámolása miatt csökkent az eszköz állomány értéke.

Pénzeszköz változás -12 285 542 e Ft

A pénzeszközváltozás alapvető oka, hogy 2023. évben az Önkormányzat a Kormány által határozatban visszavont beruházások miatti elszámolások és visszafizetések (10 072 966 e Ft), illetve a végrehajtott előfinanszírozott pályázatok pénzeszközeinek felhasználása (BLG és egyéb önkormányzati ingatlanok felújítása, Inkubációs ökoszisztéma, 588 milliós fejlesztés) csökkentették a pénzeszközöket.

Passzív időbeli elhatárolások változása - 8 992 739 e Ft

A fejlesztési célra kapott támogatásokból megvalósított beruházásokra kapott pénzeszközöket halasztott bevételként kell kimutatni és minden évben az eszközök értékcsökkenésének megfelelő összeggel kell évente feloldani. A 2023. évi változás jelentős részét alapvetően a visszafizetett Modern Városok Programban szereplő projektek miatti időbeli elhatárolás feloldása okozta (9 038 952 e Ft), melyet 206 483 e Ft összeggel kompenzált az adók elhatárolásának és feloldásának különbözete, illetve a térítésmentesen átvett befogadó játszótér miatti elhatárolás (79 880 e Ft).

Saját tőke változása -1 856 902 e Ft

A csökkenést alapvetően a mérleg szerinti eredmény 2023. év végi negatív alakulása okozta (-1 856 902 e Ft). A mérleg szerinti eredménynek alakulása több tényező együttes hatása, melyet a konszolidált beszámoló eredménykimutatás táblázata tartalmaz.

VI. Az intézmények 2023. évi gazdálkodása

Az intézményi bevételeket (Polgármesteri Hivatal nélkül) az **1/8. melléklet**, az intézményi kiadásokat az **1/17. melléklet** mutatja be kiemelt előirányzatonként.

Az intézmények gazdálkodási feladatait 2023. évben Nagykanizsai Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látta el.

VI. 1. Intézmények bevételei

Az intézményeknél 2023. évben realizált bevétel 2 623 085 e Ft, melyből a közhatalmi bevételek, működési bevételek és támogatások aránya együttesen 29,18 %. Az ezen felül szükséges bevételi forrást a 2022. évi maradvány felhasználása, ill. az önkormányzati finanszírozás biztosította.

A bevételek teljesítését és megoszlását az alábbi táblázat szemlélteti:

M.e.: e Ft

Megnevezés	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Bevételek aránya (2023. évi teljesítés)
Közhatalmi bevétel	263	263	0,01%
Működési bevétel	230 976	230 965	8,81%
Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	9 587	9 587	0,37%
NEAK finanszírozás	524 546	524 546	20,00%
Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	90	90	0,00%
Maradvány igénybevétel	82 834	82 834	3,16%
Intézményfinanszírozás	1 881 830	1 774 800	67,66%
Összesen	2 730 126	2 623 085	100,00%

Működési bevételek

A működési bevételek a tervezettnél megfelelően alakultak, a módosított előirányzathoz képest az év végi előirányzat-rendezésekből eredően csaknem 100 %-ban realizálódtak, 230 965 e Ft összegben.

A kulturális intézményeknél a működési bevételek (176 210 e Ft) a kulturális szolgáltatások ellenértékeként realizált bevételből, bérleti díj bevételből, a dolgozóknak továbbszámlázott telefondíj térítésből, továbbszámlázott energiafelhasználásból, valamint áfa visszatérítésből származtak.

A szociális intézményeknél a realizált működési bevételeket (50 377 e Ft) a bölcsődei gondozási díjak, az étkeztetéssel kapcsolatos térítési díjak, a továbbszámlázott szolgáltatások bevételei, valamint az Egészségügyi Alapellátási Intézménynél az egészségügyi ellátáshoz kapcsolódó szolgáltatások díjai és a kamatbevételek képezték.

A 2021. január 1-től működő új intézmények működési bevételei (4 378 e Ft) áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból, valamint kamatjóváírásból származtak.

Támogatások, átvett pénzeszközök

Államháztartáson belülről működési célú támogatás címén összesen 9 587 e Ft realizálódott.

A kulturális intézmények szakmai rendezvények, kiállítások megvalósítására 1 000 e Ft támogatásban részesültek. Az Egyesített Bölcsőde 8 587 e Ft működési célú támogatást könyvelt el Szociális Hozzájárulási Adó visszatérítés címén.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő az Egészségügyi Alapellátási Intézmény részére 2023. évben 524 546 e Ft támogatást folyósított kötelező feladatai ellátására.

Államháztartáson kívülről átvett működési célú támogatást a Halis István Városi Könyvtár 90 e Ft összegben realizált környezetvédelmi program megvalósítására.

VI.2. Intézmények kiadásai

Az önkormányzati fenntartású kulturális, egészségügyi, szociális és egyéb intézmények 2023. évben 2 623 085 e Ft-tal gazdálkodhattak, melyből felhasználásra került a keret 96,98 %-a, 2 543 913 e Ft az alábbiak szerint:

M.e.:e Ft

Megnevezés	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Index % (Teljesítés/ Módosított előirányzat)	Kiadások aránya (2023. évi teljesítés)
Személyi juttatások	1 685 855	1 625 705	96,4%	63,9%
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	215 270	206 074	95,7%	8,1%
Dologi kiadások	757 551	643 148	84,9%	25,3%
Elvonások és befizetések	51 028	51 028	100,0%	2,0%
Működési célú pénzeszköz átadás	3 295	3 294	100,0%	0,1%
Beruházások	17 127	14 664	85,6%	0,6%
Felújítások	0	0	0,0%	0,0%
Összesen	2 730 126	2 543 913	93,2%	100,0%

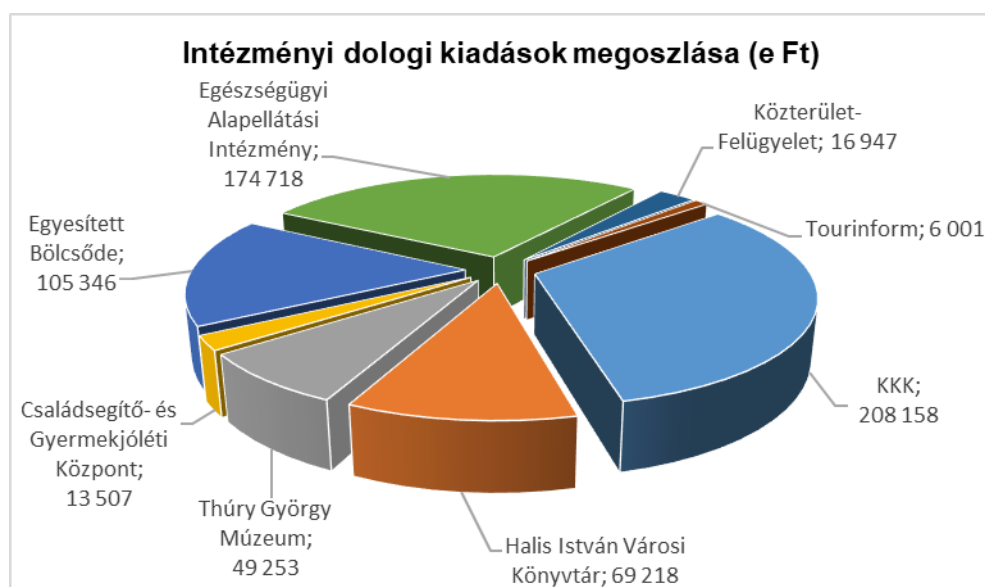
Az intézményi kiadásokon belül a személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok képviselik a legnagyobb arányt (72 %), emellett jelentős mértékű a dologi kiadások aránya (25,3 %). A kiadások között felmerült egyéb jogcímek az összes kiadás 2,7 %-át teszik ki.

Személyi juttatások, járulékok

A személyi juttatások az önkormányzat által fenntartott intézményeknél 1 1625 705 e Ft összegben teljesültek, amely 96,4 %-os előirányzat felhasználásnak felel meg. Az összeg tartalmazza a vonatkozó jogszabályok szerinti, valamint irányító szervi döntés alapján kifizetett személyi jellegű kiadásokat, költségtérítéseket és egyéb juttatásokat is. A munkaadót terhelő járulékokra és a szociális hozzájárulási adóra az intézmények 206 074 e Ft-ot fordítottak, ezzel a rendelkezésre álló keret 95,7 %-át használták fel.

Dologi kiadások

A dologi kiadások esetében a 2023. évi átlagos előirányzat felhasználás 84,9 %, ezen a jogcímen az intézményeknél 643 148 e Ft kiadás került elszámolásra. A dologi kiadások tartalmazzák a kötelező feladatok ellátásához kapcsolódó ráfordításokat. Az alábbi diagram szemlélteti, a dologi kiadások intézmények közötti megoszlását.



Beruházások, felújítások

A beruházási és felújítási kiadások az összes kiadáson belül alacsony, 0,6 %-os mértéket képviselnek. Az intézmények együttesen 14 664 e Ft-ot fordítottak informatikai gépek, eszközök, szoftverek, egyéb gépek, berendezések beszerzésére.

VI.3. Intézmények finanszírozási bevételei - kiadásai

Az intézmények finanszírozási bevételei az előző évi maradvány igénybevételeiből és a felügyeleti szerv támogatásából származnak.

A 2023. évben rendelkezésre álló irányítószervi támogatás módosított előirányzatának 94,31 %-át használták fel átlagosan az intézmények a költségvetési év során.

Az intézmények 2023. évi költségvetési maradványa összesen 82 834 e Ft, mely teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

VII. Összefoglaló a 2023. évi gazdálkodásról

A 2023. évi költségvetés előirányzatai biztosították az Önkormányzat, az önkormányzati intézményrendszer, valamint a gazdasági társaságok zavartalan működését. A 2023. évben többnyire visszatért a gazdálkodás hagyományos menete.

Az önkormányzati vagyon értéke 12,21 %-kal csökkent, amelynek okát alapvetően a Modern Városok Programja keretén belül, kormány határozat alapján visszafizetésre került támogatások eredményezték.

Az Európai Unió finanszírozási forrásból megvalósuló, korábban megkezdett beruházások 2023. évben is folytatódtak, illetve lezárultak, valamint új projektek pályázati anyagai készültek el, melyekhez az esetlegesen szükséges saját forrást az Önkormányzat biztosította. Az Unió pályázatokat részletesen a **8. melléklet** mutatja be.

Az Önkormányzat a vizsgált időszakot jelentős maradvánnyal zárta, melynek kimutatása a **14. mellékletben** található. A maradvány fedezetet nyújt az áthúzódó feladatokra, valamint a többéves kötelezettségvállalásokra (**4. melléklet**).

Megállapítható, hogy az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodását nagymértékben meghatározták a költségvetési rendelet által szabott feltételek, ugyanakkor jelentős segítséget jelentettek az állami támogatások. A bevételek keletkezésének és azokhoz igazodó működési kiadások teljesítésének összhangját a likviditási terv (**2. melléklet**) volt hivatott segíteni.

Az Áht. alapján a zárszámadási rendelet mellékletét képezik az alábbiak:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata

- a.) összevont költségvetési mérlegét és annak rendeleti mellékleteit a rendelet **1. melléklete**;
- b.) előirányzat felhasználási - likviditási egyensúlyát a rendelet **2. melléklete**;
- c.) adósságot keletkeztető ügyleteinek megkötését szükségessé tevő fejlesztési céljait a rendelet **3. melléklete**;
- d.) több éves kihatással járó feladatainak előirányzatai éves bontásban a rendelet **4. melléklete**;
- e.) közvetett támogatásait a rendelet **5. melléklete**;
- f.) állami hozzájárulásának jogcímeit és összegeit a rendelet **6. melléklete**;
- g.) szociálpolitikai, egészségügyi feladatainak kiadásait a rendelet **7. melléklete**;
- h.) Európai Uniós projektjeit a rendelet **8. melléklete**;
- i.) saját bevételeit a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45.§ (1) bekezdése szerint a rendelet **9. melléklete**;
- j.) hitel- és kötvény állományát hitelezők, lejárat és eszközök szerinti bontásban a rendelet **10. melléklete**;
- k.) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (1) bekezdése szerinti kezességekből fennálló kötelezettségekre vonatkozó kimutatás a rendelet **11. melléklete**;
- l.) vagyonkimutatását a rendelet **12. melléklete**;
- m.) tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeit, részesedéseinek alakulását a rendelet **13. melléklete**;
- n.) intézményei 2023. évi költségvetési és vállalkozási maradványát a rendelet **14. melléklete** mutatja be.

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

„(1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti 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 Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési szervei vezetőinek írásbeli nyilatkozatai csatolásra kerülnek jelen javaslatához.

A zárszámadást az Áht. 91.§ (1) bekezdése alapján legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig, azaz május 31-ig hatályba kell léptetni.

Részletes indokolás

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési zárszámadásáról szóló rendelet-tervezethez

1. §

A rendelet hatályának ismertetését tartalmazza.

2. §

Az Önkormányzat bevételei és kiadásai a rendelet-tervezetben az Áht., az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott részletezettséggel kerülnek feltüntetésre. A 2023. évi folyó bevételek és kiadások működési és felhalmozási bontásban, ezek mellett a finanszírozási bevételek és kiadások, belső és külső finanszírozási bevételek, a finanszírozási kiadások működési és felhalmozási cél szerinti bontásban elkülönítetten szerepelnek. A bevételek és kiadások részletező táblázatai mellett a rendelet-tervezet jogszabályban előírt egyéb kiegészítő mellékletei is összeállításra kerültek.

3. §

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek maradványának jóváhagyását tartalmazza. A maradvány felosztásáról és a végrehajtási rendelkezésekről külön előterjesztés és rendelet módosítás készült.

4. §

A rendelet-tervezet ezen szakaszában a hatálybalépési előírások kerülnek meghatározásra.

A rendelet-tervezet az európai uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban lévő magyar jogszabályoknak megfelel, ezáltal az uniós jogszabályokkal való összhangja biztosított.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség az önkormányzatot jelen rendelet-tervezettel kapcsolatban az Európai Unió Intézményeivel és tagállamaival nem terheli.

A Jat. 18. § (1) bekezdése szerint: „A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről.”

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdésének rendelkezése figyelembevételével az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó indokolást közzé kell tenni a Nemzeti Jogszabálytárban.

Rendeleti javaslat:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése megalkotja Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési zárszámadásáról szóló/2024. (V.....) önkormányzati rendeletét.

(A rendelet elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)

Nagykanizsa, 2024. május

9.


Balogh László
polgármester



NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Kovácsné Mikola Mária** a(z) **Kanizsai Kulturális Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. január 01-2023. december 31. évben/idejében** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

- a) Kontrollkörnyezet:
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
- c) Kontrolltevékenységek:
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

B3) Nyilatkozom, hogy **2023. 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.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: **Nagykanizsa, 2024.02.26.**

P. H.

Nagykanizsa M. Anna

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Czupi Gyula**, a Halis István Városi Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben 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 vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

A Halis István Városi Könyvtár szervezeti struktúrája világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok. A Szervezeti és Működési Szabályzat (SZMSZ) szabályozza a felelősségi, hatásköri viszonyokat és feladatokat. Az SZMSZ III. „A könyvtár szervezeti felépítése, munkakörei” című fejezetén túl az alábbi függelékek tartalmazzak felelősségi, hatásköri viszonyokra vonatkozó szabályokat:

- 7. sz. függelék: Kötelezettségvállalási, Ellenjegyzési, Teljesítésigazolási, Utalványozási és Érvényesítési Szabályzat
- 4. sz. függelék: Pénzkezelési Szabályzat
- 10. sz. függelék: Igazgatói Utasítás Szabályzata
- 13. sz. függelék: Munkakörök jegyzéke
- 22. sz. függelék: Ellenőrzési nyomvonal
- 23. sz. függelék: Szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje
- 28. sz. függelék: A szervezeti integritást sértő események kezelésének rendje
- 29. sz. függelék: Az integrált kockázatkezelés eljárásrendje

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelés eljárásrendje az SZMSZ 22., 28. és 29. számú függelékében került szabályozásra.

c) Kontrolltevékenységek:

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, az információkhoz és az eszközökhöz való hozzáférés és beszámolási eljárások szabályozottak.

- a pénzkezelési és pénztári szabályokat SZMSZ 4. számú függeléke,
- az ellenőrzési nyomvonal rendszerét az SZMSZ 22. számú függeléke,
- a kötelezettségvállalási, ellenjegyzési, teljesítésigazolási, utalványozási és érvényesítési szabályokat az SZMSZ 7. számú függeléke,
- az adatkezelési, adatvédelmi szabályokat az SZMSZ 15. számú függeléke,
- az iratkezelési szabályzatot az SZMSZ 9. számú függeléke szabályozza.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes személyekhez.

Havi legalább egy alkalommal vezetői értekezlet tartása az aktuális feladatok megbeszélésére.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A szervezeten belül a belső és külső ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik.

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 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 2022. évben az általam írásban kijelölt személy (Kardos Ferenc, igazgatóhelyettes) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

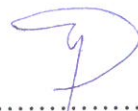
C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Nagykanizsa, 2024. február 26.




.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott, DR. SZILVIA CSILLAG....., a(z)THUR GÖRGT MŰZEH..... költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023... 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 vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

- a) Kontrollkörnyezet:
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
- c) Kontrolltevékenységek:
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20²³ évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Nagykanizsa, 2024. 02. 23.

P. H.

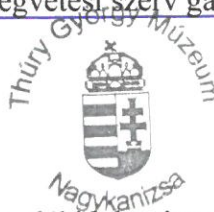
.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás



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

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Mészáros Adrienn**, a **Nagykanizsai Család- és Gyermejjóléti Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 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 vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

Az intézményben kialakításra kerültek mindazon szabályzók, melyek biztosítják a gazdaságosság – hatékonyság - eredményesség elvét szem előtt tartó működést és feladatellátást.

Az intézmény működésének szakmai, személyi és tárgyi feltételeit a vonatkozó jogszabályokon túlmenően a Szakmai Program, a Szervezeti és Működési Szabályzat (SZMSZ), az intézménynek a működés valamennyi területére kiterjedő szabályzatai, valamint a szakmai egységek házi rendjei egyértelműen és részletesen szabályozzák. A szabályzatok aktualizálása a jogszabályi környezet változásának, a működési feltételekben, környezetben

bekövetkező változásoknak, valamint a belső és külső ellenőrzések megállapításainak figyelembe vételével folyamatos.

Az intézményben rendelkezésre áll a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt, hatályos alapító okirat, valamint az aktuális változásoknak megfelelően módosított, 2023. január 01-től hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat. Az SZMSZ-t a fenntartó jóváhagyta.

Az intézmény szervezeti felépítése az SZMSZ-ben írásban rögzített és megismerhető, a szervezeti egységek és az egyes munkakörök feladatait, felelősségét az SZMSZ, további részleteit a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások írásban rögzítettek és mind a munkáltató, mind a munkavállalók részéről aláírtak. A feladat, felelősségi- és jogkörökön kívül tartalmazzák az olyan szervezeti rendelkezéseket is, mint a helyettesítés, a közvetlen felettes, az alárendelt munkakör.

Az SZMSZ tartalmazza az intézmény belső kontrollrendszerére vonatkozó előírásokat, mely pontosan rögzíti az ellenőrzésre jogosultak körét is.

Az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét, valamint a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét külön szabályzat tartalmazza, továbbá kialakításra és írásban rögzítésre kerültek az ellenőrzési nyomvonalak.

A munkavégzés további szabályait az ágazat Etikai Kódexe tartalmazza.

Valamennyi szabályzatunk megismerési záradékkal ellátott, melyen szerepel a munkavállalók megismerés tényét igazoló aláírása is.

A feladatellátáshoz szükséges erőforrások rendelkezésre álltak:

- az intézmény éves költségvetése megfelelően biztosította a működés finanszírozását,
- a feladatellátáshoz szükséges eszközök, felszerelések rendelkezésre álltak,
- az alkalmazottak képzettségi szintje, szakmai tapasztalata, a munkakörökhöz elengedhetetlen kompetenciák biztosítottak voltak. Intézményünkben valamennyi munkakört a jogszabályokban előírt szakképzettséggel rendelkező kolléga tölt be.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelési rendszer az Integrált kockázatkezelés eljárásrendje, valamint a Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje szabályzatok alapján működik.

Az intézményben biztosítottak a kockázatkezelési rendszer működési feltételei:

- a folyamatok azonosítása megtörtént (ellenőrzési nyomvonalban rögzítve),
- rendelkezésre áll integrált kockázatkezelési eljárásrend,
- kijelölésre került kontrollrendszer felelős, személyi változás alkalmával a feladat átadásra került,
- a kockázatok azonosítása és értékelése dokumentálásra került (kockázatkezelő táblában rögzítve),
- a kockázatok kezelésére vonatkozó intézkedési terv elkészült.

2023. évben is megtörtént az intézmény működésében rejlő kockázatok felmérése, melyeket írásban, a kockázatkezelő táblában rögzítettünk. Ennek során meghatároztuk az azonosított kockázatok célokra gyakorolt hatását, azok bekövetkezési valószínűségét, továbbá értékeltük és a megfelelő kategóriába soroltuk a kockázatokot. A belső kontrollrendszer felelős koordinálásával az éves kockázatkezelési bizottsági ülés alkalmával áttekintésre került a kockázatok értékelése, valamint a kapcsolódó intézkedési terv.

c) Kontrolltevékenységek:

Az intézmény SZMSZ-e tartalmazza a belső kontrollrendszer működésére vonatkozó előírásokat, a szakmai munkát, valamint a működés egészét lefedő szabályzatok szintén rögzítik a folyamatokba épített kontrollokat.

Intézményünk gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv. Gazdálkodási feladataink ellátása Nagykanizsa MJV Önkormányzatával, illetve Polgármesteri Hivatalával kötött munkamegosztási megállapodás alapján biztosított. A megállapodás rögzíti és biztosítja, hogy a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, pénzügyi teljesítés, ellenőrzés tevékenységek elkülönüljenek egymástól és más-más szervezeti egységekhez és személyekhez delegáltak legyenek.

A pénzgazdálkodással kapcsolatos eljárásrendet és jogköröket Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, valamint az intézmény vonatkozó szabályzatai (Pénzkezelési Szabályzat, A kötelezettségvállalás, szakmai teljesítésigazolás, ellenjegyzés, utalványozás rendjéről szóló szabályzat) tartalmazzák. Ezek biztosították az egyes feladatkörök, jogkörök elkülönülését, a négy szem elvének érvényesülését.

Az intézmény a költségvetési tervezésben, a jogszabályoknak megfelelő könyvvezetésben és beszámoltatásban Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Gazdálkodási Osztálya útján vesz részt, a költségvetés tervezés és zárszámadás elkészítési rendjét Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala vonatkozó szabályzata tartalmazza.

Szabályzataink az intézményi működés valamennyi területét lefedik, melyek az egyes folyamatokhoz kapcsolódó kontroll tevékenységeket is tartalmazzák.

2023. évben külső szerv általi, valamint a belső ellenőrzés által lefolytatott ellenőrzés az intézményben nem történt. A fenntartói ellenőrzésre 2023. november 02-án került sor, a helyettes szülői hálózat vonatkozásában. Az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A feladatellátáshoz szükséges információkat intézményünk biztosította, azok határidőben, megfelelő tartalommal eljutottak az illetékesekhez.

Az információ, kommunikáció biztosításának módjai:

- vezetői, gazdasági és csoport megbeszélések az SZMSZ-ben meghatározottak szerint, valamint az egyes feladatokhoz, projektekhez kapcsolódóan szükség szerint,
- a valamennyi kollégát érintő hirdetések közzététele faliújságon, rendszeres megbeszéléseken, illetve digitális csatornán,
- éves munkaértekezlet.

A munkamegbeszélések alkalmával írásos összefoglaló készül, amely minden munkavállalóhoz továbbításra kerül elektronikus úton, biztosítva ezzel a megfelelő információáramlást és annak dokumentálását.

Ezzel mind a vertikális, mind a horizontális kommunikáció megfelelően biztosított volt.

Intézményünk eleget tett a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének: a jogszabályban meghatározott információk az intézmény honlapján (www.nkcsgyjk.hu) elérhetőek.

Az intézmény iratkezelésére vonatkozó szabályokat az Iratkezelési Szabályzat tartalmazza. Ez biztosítja, hogy a működés során keletkező iratok nyilvántartása, nyomon követhetősége, a hozzáférés, továbbítás és tárolás szabályai a jogszabályoknak megfelelőek legyenek. A szignálás és kiadmányozás szabályai szintén rögzítettek, ezek a beépített kontrollok szintén biztosítják az iratok és információk szabályos továbbítását, kezelését. Az SZMSZ szabályozza továbbá a külső kommunikáció szabályait: az intézményt valamennyi külső fórumon kizárólag az intézményvezető, illetve akadályoztatása esetén az intézményvezető helyettes jogosult képviselni.

Az intézményben kialakításra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje. Ez rögzíti, milyen módon kell ezen eseményeket bejelenteni, a kivizsgálást célzó eljárást lefolytatni, illetve biztosítja a bejelentő védelmét is.

Az adatkezelési szabályzat révén biztosított az adatok jogszabályoknak megfelelő kezelése. A közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről külön szabályzat rendelkezik.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az intézmény éves működéséről a Humán és Hatósági Osztályon keresztül Nagykanizsa MJV Önkormányzata Közgyűlésének, továbbá a fenntartón keresztül a Zala Megyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztálya felé számol be.

A belső ellenőrzés feladatait Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala belső ellenőrzési munkacsoportja látja el, így a belső ellenőrzés az intézménytől teljesen független szervezeti egység által biztosított. A belső ellenőrzés, valamint az intézmény működésének fenntartói, szakmai ellenőrzései során tett megállapítások végrehajtása a vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak megfelelően történik. A belső ellenőrzési jelentésekben foglalt megállapítások javítására minden esetben intézkedési terv készül, melynek végrehajtásáról is jelentést küldünk a fenntartó felé. A belső ellenőrzés által a megtett intézkedések után követése is biztosított az előző években végzett ellenőrzések utóellenőrzései által. Utolsó ellenőrzés dátuma: 2022. január-február.

Az ellenőrzések nyilvántartásáról gondoskodtunk, az ellenőrzési nyilvántartásból nyomon követhető az ellenőrzést végző szerv neve, az ellenőrzés tárgya, ideje, továbbá az elkészült intézkedési terv és annak végrehajtásáról szóló jelentés azonosító adatai is.

A folyamatba épített monitoring eszközök (szignálás rendje, kiadmányozás rendje), valamint az egyedi értékelések formájában megvalósuló monitoring eszközök (esetmegbeszélések, munkaértekezletek, negyed éves egyéni ellenőrzések, munkanaplók, tevékenység naplók) biztosították a nyomon követés hatékonyságát.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 2022. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt:

Nagykanizsa 2014.02.23



P. H.

[Handwritten signature]

.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Lukács Erika, a Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

A Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde (továbbiakban: bölcsőde) szervezeti struktúrája világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és a feladatok, meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés:

- a bölcsőde szervezeti struktúrája a Szakmai Program 4. számú mellékletében,
- a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok Szakmai Program 4. számú mellékletében,
- az etikai elvárások az Etikai kódexben, valamint a Szociális Munka Etikai Kódexében,
- az átlátható humán erőforrás-kezelés a Szakmai Program 4. számú mellékletében,
- az ellenőrzési nyomvonal a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által kidolgozott és az intézményre vonatkozó Belső Ellenőrzési Kézikönyvben, valamint a bölcsőde által kidolgozott ellenőrzési nyomvonalban,

- a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje a Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjében került meghatározásra.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelés eljárásrendjét a bölcsőde által kidolgozott Integrált kockázatkezelés eljárásrendje tartalmazza.

c) Kontrolltevékenységek:

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, az információkhoz és az eszközökhöz való hozzáférés és beszámolási eljárások szabályozottak:

- az ellenőrzési nyomvonal rendszerét Szakmai Program 4. számú mellékletében, valamint az Integrált kockázatkezelés eljárásrendjében,
- a pénzgazdálkodással kapcsolatos kötelezettségvállalás, teljesítés igazolás és pénzügyi teljesítés elrendelésének hatásköri rendjét a Teljesítés igazolás szabályzatában,
- az adatvédelmi szabályokat az Adatkezelési szabályzatban, valamint az Adatvédelmi szabályzat gyűjteményben szabályozzuk,
- az iratkezelés szabályait a Szervezeti és Működési Szabályzat 1. számú mellékletében szabályozzuk,
- a költségvetés és zárszámadás elkészítésének rendjét a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által készített és az intézményre vonatkozó Költségvetés tervezési és zárszámadás elkészítési rendjéről szóló szabályzat írja elő.

d) Információs és kommunikációs rendszer: Az információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes személyekhez. A beszámolási határidők világosan meg voltak határozva. Heti egy alkalommal vezetői értekezlet tartása az aktuális feladatok megbeszélésére.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A bölcsőde tevékenységéről a Közgyűlésnek számol be. A bölcsőde belső ellenőrzését Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Belső Ellenőrzési munkacsoportja látja el.

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 2023. 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.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: NAGYKANIZSA, 2024. 02. 26.



Egyetemes Igazgató

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Stimeczné Dr. György Bernadette, Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Egészségügyi Alapellátási Intézménye** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023 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 vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Egészségügyi Alapellátási Intézménye (továbbiakban: Intézmény) szervezeti struktúrája világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és a feladatok, meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés:

- az Intézmény szervezeti struktúrája az SZMSZ 1. számú mellékletében,
- a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok az SZMSZ-ben, valamint a munkaköri leírásokban,
- az etikai elvárások az Etikai Szabályzatban, valamint a Magyar Egészségügyi Szakdolgozói Kamara és az Egészségügyi Tudományos Tanács által kiadott, egészségügyi dolgozókra kötelezően előírt Etikai Kódexben,
- a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje külön szabályzatban került meghatározásra.

Az egyes beosztások betöltéséhez szükséges feladatokat, képzettséget, készségeket részben az SZMSZ-ben, részben a munkaköri leírásokban határoztuk meg. Intézményünk 2021. március 1-től az az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. tv. hatálya alá tartozik, így a közalkalmazotti jogviszony egészségügyi szolgálati jogviszonnyá alakult át. Ennek megfelelően mind az SZMSZ vonatkozó rendelkezéseit, mind a munkaköri leírásokat módosítottuk.

A jogszabályban foglaltaknak megfelelően a dolgozók munkateljesítményét évente értékeljük, melynek eredményeit az érintettekkel megbeszéljük.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelés eljárásrendje 2017. évben szabályozásra került a vonatkozó szabályzatban. A kockázatelemzési tevékenység során szervezeti egységenként felmértük a tevékenységünkben és gazdálkodásunkban rejlő kockázatokat, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja. Meghatározásra kerültek az elfogadható kockázati szintek, a kritikus tényezők kezelésére kockázatkezelő javaslatok kerültek kidolgozásra. Az újonnan felmerült kockázatokat rendszeresen figyeljük és intézkedünk kezelésükről. A legnagyobb azonosított kockázat az energiaválság, valamint a jelenleg zajló egészségügyi átalakítás folyamata, mely Intézményünk működésében is jelentős változásokat eredményezett.

Kontrolltevékenységek:

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, az információhoz és az eszközökhöz való hozzáférés és beszámolási eljárások szabályozottak:

- folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszerét külön szabályzatban,
- a pénzgazdálkodással kapcsolatos kötelezettségvállalás, teljesítés igazolás és utalványozás rendjét Kötelezettségvállalás, Utalványozás és Teljesítés Igazolás Rendjének Szabályzatában,
- az adatvédelmi szabályokat az Adatvédelmi Szabályzatban,
- az iratkezelés szabályait az Iratkezelési Szabályzatban rögzítettük.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes személyekhez. A beszámolási határidők világosan meg voltak határozva.

Havonta vezetői (intézményvezető, minőségirányítási vezető, ügyvezető háziorvosok) értekezlet tartása, rendszeres időközönként, de legalább évente egy alkalommal összehívó szintű munkaértekezlet tartása a megfelelő szakmai és munkaügyi tájékoztatás érdekében és az aktuális feladatok megbeszélésére.

A kommunikációs feladatok ellátása érdekében az információs eszközök és technológiák rendelkezésre állnak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az Intézmény tevékenységéről a Közgyűlésnek számol be. Belső ellenőrzését a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Munkacsoportja látja el. A munkacsoport szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított.

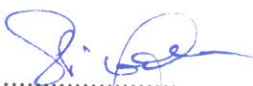
A külső és belső ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik, a javaslatokra, hiányosságokra intézkedési tervet készítünk határidő és felelősök megjelölésével. Az elmúlt évben belső ellenőrzés nem történt.

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 2023 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.

Nagykanizsa, 2024. február 26.




.....
aláírás



Nagykánizsa Megyei Jogú Város Közterület - Felügyelete

Ikt.: FL-5/2024

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Bakonyi Tamás Zsolt, a Nagykánizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben/** időszakban 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 vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm.rendelet 8.§ (2) b) pontjában előírtak szerint- a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában
- 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 alábbiak szerint értékelem:

Kontrollkörnyezet:

A Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete Szervezeti és Működési Szabályzata (továbbiakban: SZMSZ) és a munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és a feladatokat:

a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete szervezeti felépítése az SZMSZ 1. számú mellékletében,

a munkakörök jegyzéke, munkaköri leírások, az etikai elvárások, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje az erre vonatkozó szabályzatokban kerültek meghatározásra.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelés eljárásrendje szabályozásra került. Az integrált kockázatkezelési rendszer működtetése szabályzat alapján történik.

Kontrolltevékenységek:

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, az információkhoz és az eszközökhöz való hozzáférés és beszámolási eljárások szabályozottak:

az ellenőrzési nyomvonal,

a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás rendje,

az adatvédelmi szabályokat,

az iratkezelés szabályai,

a költségvetés és zárszámadás elkészítésének rendje külön szabályzatokban kerültek meghatározásra.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes személyekhez. A beszámolási határidők világosan meg voltak határozva.

Napi rendszerességgel vezetői értekezlet tartunk az aktuális feladatok megbeszélésére.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az intézményen belül a belső és külső ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik.

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 **2023. 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.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Nagykanizsa, 2024. február 21.





aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Bali Veronika, a Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda (Tourinform Nagykanizsa) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam és egyben felelőse voltam:

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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű 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\) pont](#)jában 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 az alkalmazottak 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 beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

- **Kontrollkörnyezet:**

A Tourinform Nagykanizsa Szervezeti és Működési Szabályzata (továbbiakban: SZMSZ) és a munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és a feladatokat:

a Tourinform Nagykanizsa szervezeti felépítése az SZMSZ 1. számú mellékletében,
a munkaköri leírások, az etikai elvárások, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje az erre vonatkozó szabályzatokban kerültek meghatározásra.

- **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

Az integrált kockázatkezelés eljárásrendje 2021. évben került szabályozásra. Az integrált kockázatkezelési rendszer működtetése szabályzat alapján történik.

- **Kontrolltevékenységek:**

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, az információkhoz és az eszközökhöz való hozzáférés és beszámolási eljárások szabályozottak:

az ellenőrzési nyomvonal,

a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás rendje,

az adatvédelmi szabályokat,

az iratkezelés szabályai,

a költségvetés és zárszámadás elkészítésének rendje külön szabályzatokban kerültek meghatározásra.

- **Információs és kommunikációs rendszer:**

Az információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes személyekhez. A határidők világosan meg voltak határozva.

Az aktuális rövid és hosszútávú feladatok időben megbeszélésére kerülnek.

- **Nyomon követési rendszer (monitoring):**

Az intézményen belül a belső és külső ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik.

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 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett.



C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Nagykanizsa, 2024. február 23.

aláírás

Bali Veronika
irodavezető





NAGYKANIZSA
MEGYEI JOGÚ VÁROS

JEGYZŐJE

NYILATKOZAT

Ikt.szám: NK/04/116-1/2024.

A) Alulírott **Dr. Gyergyák Krisztina jegyző, Nagykánizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti

célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

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.

b) 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.

c) Kontrolltevékenységek:

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, az információkhoz és az eszközökhöz való hozzáférés és beszámolási eljárások szabályozottak:

- a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszerét az SZMSZ 7. számú függelékében,
- a pénzgazdálkodással kapcsolatos kötelezettségvállalás, teljesítés igazolás és pénzügyi teljesítés elrendelésének hatásköri rendje az SZMSZ 31. számú függelékében,
- 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.

d) 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.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A hivatal tevékenységéről a Közgyűlésnek számol be. A hivatal belső ellenőrzését a Belső Ellenőrzési Munkacsoport látja el. A munkacsoport szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított.

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

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

B) Nyilatkozom, hogy 2022. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Nyilatkozom, hogy 2023. 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.

C) Nyilatkozom, hogy 2022. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Jónásné Szőke Krisztina, csoportvezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Jónásné Szőke Krisztina, 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, 2024. február 26.



aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

T. R.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../.... (...) önkormányzati rendelete
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési zárszámadásáról

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi költségvetési zárszámadásról a következőket rendeli el.

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlésére, annak szerveire és bizottságaira, Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatára és költségvetési szerveire (a továbbiakban: Önkormányzat). A rendelet alkalmazásakor önkormányzati költségvetési szerv Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata valamennyi intézménye, beleértve Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalát.

2. Az Önkormányzat bevételei és kiadásai

2. §

(1) Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást az előterjesztésben és mellékleteiben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(2) A Közgyűlés a költségvetési beszámoló **bevételi főösszegét 30 215 657 e Ft-ban, kiadási főösszegét 26 199 423 e Ft-ban** állapítja meg.

(3) A Közgyűlés a költségvetési beszámoló költségvetési bevételeinek összegét 13 789 072 e Ft összegben állapítja meg, melyből **működési bevétel 13 278 955 e Ft, felhalmozási bevétel 510 117 e Ft.**

a) **Működési bevételen belül:**

aa) működési célú támogatások 5 113 502 e Ft

ab) közhatalmi bevételek 5 054 879 e Ft

ac) működési bevételek 3 038 319 e Ft

ad) működési célú átvett pénzeszközök 72 255 e Ft.

b) **Felhalmozási bevételeken belül:**

ba) felhalmozási célú támogatások 317 295 e Ft

bb) felhalmozási bevételek (tárgyeszköz értékesítés, pénzügyi befektetések bevételei) 192 481 e Ft

bc) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 341 e Ft.

(4) A Közgyűlés az Önkormányzat 2023. évi költségvetési beszámoló költségvetési kiadásainak összegét 26 199 423 e Ft-ban állapítja meg, melyből **működési kiadás 13 107 447 e Ft, felhalmozási kiadás 12 963 598 e Ft.**

a) **Működési kiadáson belül:**

aa) költségvetési létszámkeret 383,5 fő

ab) személyi juttatások 2 595 047 e Ft

- ac) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 344 334 e Ft
- ad) dologi kiadások 6 017 475 e Ft
- ae) ellátottak pénzbeli juttatásai 47 003 e Ft
- af) működési célú pénzeszköz átadások és kiegészítések 4 103 588 e Ft.

b) Felhalmozási kiadások belül:

- ba) beruházások 889 997 e Ft
- bb) felújítások 2 335 774 e Ft
- bc) felhalmozási célú pénzeszköz átadások és kiegészítések 9 737 827 e Ft.

(5) A Közgyűlés az Önkormányzat költségvetési egyenlegét -12 281 973 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési egyenleg 171 508 e Ft, felhalmozási egyenleg -12 453 481 e Ft.

(6) A Közgyűlés az Önkormányzat **finanszírozási egyenlegét 16 298 207 e Ft-ban** állapítja meg melyből

a) finanszírozási bevételek összege 16 426 585 e Ft, ezen belül

- aa) az önkormányzat maradványát 16 285 698 e Ft-ban állapítja meg, melyből
 - működési célú maradvány 2 132 582 e Ft,
 - fejlesztési célú maradvány 14 153 116 e Ft,
- ab) államháztartáson belüli megelőlegezések 140 887 e Ft,
- ac) hitelfelvétel 0 e Ft,
- ad) belföldi értékpapírok (értékpapírok beváltása) 0 e Ft,

b) finanszírozási kiadások összege 128 378 e Ft, amelyből 128 352 e Ft-ot a 2023. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg, 26 e Ft-ot a TB és CST ellátások megelőlegezésének visszafizetésére használt fel. A 2023. évi hitel törlesztés összege 0 e Ft.

(7) A Közgyűlés az Önkormányzat zárszámadás bevételeinek és kiadásainak egyenlegét 4 016 234 e Ft-ban állapítja meg.

(8) A Közgyűlés a zárszámadás bevételi és kiadási főösszegeit az (1/1. melléklet), a költségvetési szervek bevételeit forrásonként (1/2, 1/3, 1/4, 1/5, 1/6, 1/6/a, 1/7, 1/8. melléklet) a működési és fenntartási kiadásokat költségvetési szervenként, intézményen belül kiemelt előirányzatokként részletezve (1/9, 1/10, 1/11, 1/11a, 1/12, 1/13, 1/17. melléklet) a felújítási kiadásokat célonként (1/15. melléklet) felhalmozási kiadásokat feladatonként (1/14, 1/14.a, 1/16. melléklet) az éves létszámot költségvetési szervenként (1/11, 1/11/a, 1/17. melléklet) határozza meg.

(9) Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata

- a) összevont költségvetési mérlegét és annak mellékleteit az 1. melléklet;
- b) előirányzat felhasználási - likviditási egyensúlyát a 2. melléklet;
- c) adósságot keletkeztető ügyleteinek megkötését szükségessé tevő fejlesztési céljait a 3. melléklet;
- d) több éves kihatással járó feladatainak teljesülését éves bontásban a 4. melléklet;
- e) közvetett támogatásait az 5. melléklet;
- f) állami hozzájárulásának jogcímeit és összegeit a 6. melléklet;
- g) szociálpolitikai, egészségügyi feladatainak kiadásait a 7. melléklet;
- h) Európai Unió projektjeit a 8. melléklet;
- i) saját bevételeit a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdése szerint a 9. melléklet;
- j) hitel- és kötvény állományát hitelezők, lejárat és eszközök szerinti bontásban a 10. melléklet;
- k) a Gst. 10. § (1) bekezdése szerinti kezességekből fennálló kötelezettségekre vonatkozó kimutatás a 11. melléklet;
- l) vagyonkimutatását a 12. melléklet;

- m)* tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeit, részesedéseinek alakulását a 13. melléklet;
- n)* és intézményei 2023. évi költségvetési maradványát a 14. melléklet mutatja be és az abban foglaltakat a Közgyűlés a mellékletek szerint fogadja el.

(10) A Közgyűlés az Önkormányzat 2023. december 31-i állapot szerinti kötelezettségekkel csökkentett vagyonát a 12. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 78 054 700 e Ft-ban állapítja meg.

3. Az Önkormányzat maradványa

3. §

A Közgyűlés Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2023. évi maradványát 4 016 234 e Ft-ban állapítja meg a 14. mellékletben foglaltaknak megfelelően.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Nagykanizsa, 2024. május

Dr. Gyergyák Krisztina
jegyző

Balogh László
polgármester

Kihirdetés napja: 2024. május

Dr. Gyergyák Krisztina
jegyző

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata összevont bevételei

e Ft-ban															
	Rovatrend	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	Feladat jellege szerint			2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	Feladat jellege szerint			2023. évi teljesítés	Feladat jellege szerint		
					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási i) feladatok összesen
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													
1		1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai													
2	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	985 161	1 561 606	1 561 606	0	0	1 597 541	1 597 541	0	0	1 597 541	1 597 541	0	0
3	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	912 849	866 788	866 788	0	0	994 892	994 892	0	0	994 892	994 892	0	0
4	B1131	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	972 596	879 227	879 227	0	0	1 117 812	1 117 812	0	0	1 117 812	1 117 812	0	0
5	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	398 881	378 412	378 412	0	0	407 562	407 562	0	0	407 562	407 562	0	0
6	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	131 977	182 347	182 347	0	0	203 261	203 261	0	0	203 261	203 261	0	0
7	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 352 911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	B116	Elszámolásból származó bevételek	4 504	0	0	0	0	99 484	99 484	0	0	99 484	99 484	0	0
9	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10		1.1. Összesen:	4 758 879	3 868 380	3 868 380	0	0	4 420 552	4 420 552	0	0	4 420 552	4 420 552	0	0
11	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	79 580	0	0	0	0	58 155	58 155	0	0	58 155	58 155	0	0
12	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (1/3+1/8. melléklet)	824 426	728 567	715 843	12 724	0	634 796	620 545	14 251	0	634 795	620 544	14 251	0
13		- ebből: NEAK-tól átvett pénzeszköz	623 997	577 125	577 125	0	0	524 546	524 546			524 546	524 546		
14	B25	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről (1/3+1/8. melléklet)	287 242	385 461	381 936	3 525	0	317 295	313 770	3 525	0	317 295	313 770	3 525	0
15	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	5 950 127	4 982 408	4 966 159	16 249	0	5 430 798	5 413 022	17 776	0	5 430 797	5 413 021	17 776	0
	B3	II. Közhatalmi bevételek													
	B311	2.1. Magánszemélyek jövedelemadói													
2		- termőföld bérbeadásból származó	453	450	0	0	450	638	0	0	638	638	0	0	638
	B34	2.2. Vagyoni típusú adók					0								
3		- építményadó	816 463	780 000	0	780 000	0	813 148	0	813 148	0	813 148	0	813 148	0
	B351	2.3. Értékesítési és forgalmi adók													
4		- iparüzési adó	2 790 535	3 338 550	0	3 338 550	0	4 196 211	0	4 196 211	0	4 196 211	0	4 196 211	0
	B355	2.4. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók													
6		- idegenforgalmi adó	12 279	12 000	0	12 000	0	12 470	0	12 470	0	12 470	0	12 470	0
	B36	2.5. Egyéb közhatalmi bevételek													
1		- ebrendészeti hozzájárulás	6 119	7 000	0	7 000	0	5 841	0	5 841	0	5 841	0	5 841	0
2		- pótlékok, bírságok	15 138	12 000	0	12 000	0	20 429	0	20 429	0	20 429	0	20 429	0
3		- egyéb sajátos bevételek, helyszíni bírság	736	100	100	0	0	949	263	686	0	949	263	686	0
4		- talajterhelési díj	1 925	1 500	0	0	1 500	1 904	0	0	1 904	1 904	0	0	1 904
5		- mezőőri hozzájárulás	3 642	3 000	0	3 000	0	3 274	0	3 274	0	3 274	0	3 274	0

	Rovatrend	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	Feladat jellege szerint			2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	Feladat jellege szerint			2023. évi teljesítés	Feladat jellege szerint		
					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
6		- igazgatási szolgáltatási díjak, engedélyek díjai	20	10	0	0	10	15	0	0	15	15	0	0	15
7	B3	II. Közhatalmi bevételek összesen	3 647 310	4 154 610	100	4 152 550	1 960	5 054 879	263	5 052 059	2 557	5 054 879	263	5 052 059	2 557
	B4	III. Működési bevételek													
8		3.1. Intézményi működési bevételek (1/3. +1/ 8. melléklet)	1 443 791	1 541 047	1 126 580	414 467	0	2 781 754	1 206 570	1 575 184	0	2 777 138	1 201 955	1 575 183	0
9		3.2. Tárgyi eszköz értékesítés ÁFA-ja (1/3. melléklet)	42 545	53 336	0	53 336	0	48 874	0	48 874	0	48 874	0	48 874	0
10		3.3 Délzalai Vízmű Zrt.víz- és csatornahálózat haszn. díj	85 645	142 888	142 888	0	0	212 307	212 307	0	0	212 307	212 307	0	0
11	B4	III. Működési bevételek összesen	1 571 981	1 737 271	1 269 468	467 803	0	3 042 935	1 418 877	1 624 058	0	3 038 319	1 414 262	1 624 057	0
	B5	IV. Felhalmozási bevételek													
12	B52	4.1. Ingatlanok értékesítése (termőföld kivételével)	157 882	197 804	0	197 804	0	192 482	0	192 482	0	192 481	0	192 481	0
13	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen	157 882	197 804	0	197 804	0	192 482	0	192 482	0	192 481	0	192 481	0
	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
14	B65	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	153 000	57 303	26 988	30 315	0	72 255	25 661	46 594	0	72 255	25 661	46 594	0
15	B74	5.2. Fejlesztési költsön visszatérülés	388	340	0	340	0	340	0	340	0	341	0	341	0
16	B75	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	6 425	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	159 813	57 643	26 988	30 655	0	72 595	25 661	46 934	0	72 596	25 661	46 935	0
17	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	11 487 113	11 129 736	6 262 715	4 865 061	1 960	13 793 689	6 857 823	6 933 309	2 557	13 789 072	6 853 207	6 933 308	2 557
	B8	VI. Finanszírozási bevételek													
		Költségvetési hiány finanszírozása													
18	B811	6.1. Hitelfelvétel 1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	B8112	- Működési célú hitelfelvétel (likvidhitel)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	B8111	- Hosszú lejáratú hitelfelvétel													
21	B812	6.2. Belföldi értékpapírok	7 519 020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	128 352	500	500	0	0	140 888	140 888	0	0	140 887	140 887	0	0
23	B814	Következő évi önkormányzati feladatokra előleg	128 352	0	0	0	0	140 888	140 888	0	0	140 887	140 887	0	0
24	B814	TB és CST ellátások megelőlegezése	0	500	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6.4. Maradvány													
25	B8131	Költségvetési maradvány	9 912 736	16 286 179	6 739 694	9 546 485	0	16 285 699	6 739 214	9 546 485	0	16 285 698	6 739 213	9 546 485	0
26		6.4. Összes maradvány:	9 912 736	16 286 179	6 739 694	9 546 485	0	16 285 699	6 739 214	9 546 485	0	16 285 698	6 739 213	9 546 485	0
27	B816	Központi, irányító szervei támogatás (Finanszírozás)	(2 965 493)	(3 110 376)	(3 057 616)	(52 260)	(500)	(3 066 967)	(3 054 304)	(12 163)	(500)	(2 937 077)	(2 795 807)	(141 270)	(0)
28	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen	17 560 108	16 286 679	6 740 194	9 546 485	0	16 426 587	6 880 102	9 546 485	0	16 426 585	6 880 100	9 546 485	0
29		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	29 047 221	27 416 415	13 002 909	14 411 546	1 960	30 220 276	13 737 925	16 479 794	2 557	30 215 657	13 733 307	16 479 793	2 557

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint önálló törzskönyvi jogi személy bevételei

e Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	Feladat jellege szerint			2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	Feladat jellege szerint			2023. évi teljesítés	Feladat jellege szerint		
					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen			Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													
		1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai													
1	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	985 161	1 561 606	1 561 606			1 597 541	1 597 541			1 597 541	1 597 541		
2	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	912 849	866 788	866 788			994 892	994 892			994 892	994 892		
3	B1131	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	972 596	879 227	879 227			1 117 812	1 117 812			1 117 812	1 117 812		
4	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	398 881	378 412	378 412			407 562	407 562			407 562	407 562		
5	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	131 977	182 347	182 347			203 261	203 261			203 261	203 261		
6	B115	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	1 352 911	0	0			0	0			0	0		
7	B116	Elszámolásból származó bevételek	4 504	0				99 484	99 484			99 484	99 484		
8		1.1. Összesen:	4 758 879	3 868 380	3 868 380	0	0	4 420 552	4 420 552	0	0	4 420 552	4 420 552	0	0
9	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	79 580	0				58 155	58 155			58 155	58 155		
10	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (1/4. melléklet)	91 135	151 442	138 718	12 724	0	94 596	80 345	14 251	0	94 595	80 344	14 251	0
11	B25	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről (1/5. melléklet)	287 242	385 461	381 936	3 525	0	317 295	313 770	3 525	0	317 295	313 770	3 525	0
12	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	5 216 836	4 405 283	4 389 034	16 249	0	4 890 598	4 872 822	17 776	0	4 890 597	4 872 821	17 776	0
	B3	II. Közhatalmi bevételek													
	B311	2.1. Magánszemélyek jövedelemadói													
13		- termőföld bérbeadásból származó	453	450			450	638			638	638			638
	B34	2.2. Vagyoni típusú adók													
14		- építményadó	816 463	780 000		780 000		813 148		813 148		813 148		813 148	
	B351	2.3. Értékesítési és forgalmi adók													
15		- iparűzési adó	2 790 535	3 338 550		3 338 550		4 196 211		4 196 211		4 196 211		4 196 211	
16	B354	2.4. Gépjárműadók		0			0	0			0	0			0
	B355	2.5. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók													
17		- idegenforgalmi adó	12 279	12 000		12 000		12 470		12 470		12 470		12 470	
18		- talajterhelési díj		0				0				0			
	B36	2.6. Egyéb közhatalmi bevételek													
18		- ebrendészeti hozzájárulás	6 119	7 000		7 000		5 841		5 841		5 841		5 841	
19		- pótlékok, bírságok	15 138	12 000		12 000		20 429		20 429		20 429		20 429	
20		- egyéb sajátos bevételek, helyszíni bírság	576	0		0		686		686		686		686	
21		- talajterhelési díj	1 925	1 500			1 500	1 904			1 904	1 904			1 904
22		- mezőőri hozzájárulás	3 642	3 000		3 000		3 274		3 274		3 274		3 274	
23		- igazgatási szolgáltatási díjak, engedélyek díjai	20	10			10	15			15	15			15
24	B3	II. Közhatalmi bevételek összesen	3 647 150	4 154 510	0	4 152 550	1 960	5 054 616	0	5 052 059	2 557	5 054 616	0	5 052 059	2 557

e Ft-ban

					Feladat jellege szerint				Feladat jellege szerint				Feladat jellege szerint		
	Rovatrend	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatói) feladatok összesen	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatói) feladatok összesen	2023. évi teljesítés	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatói) feladatok összesen
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	B4	III. Működési bevételek													
25		3.1. Intézményi működési bevételek (1/6. melléklet)	1 038 187	1 367 882	963 829	404 053	0	2 509 456	953 696	1 555 760	0	2 504 852	949 092	1 555 760	0
26		3.2. Tárgyi eszköz értékesítés ÁFA-ja (1/7. melléklet)	42 545	53 336	0	53 336	0	48 874		48 874	0	48 874	0	48 874	0
27		3.3 Délzalai Vízmű Zrt.víz- és csatornahálózat haszn. díj	85 645	142 888	142 888			212 307	212 307			212 307	212 307		
28	B4	III. Működési bevételek összesen	1 166 377	1 564 106	1 106 717	457 389	0	2 770 637	1 166 003	1 604 634	0	2 766 033	1 161 399	1 604 634	0
	B5	IV. Felhalmozást bevételek													
29	B52	4.1. Ingatlanok értékesítése (termőföld kivételével) (1/7. melléklet)	157 882	197 804	0	197 804	0	192 482	0	192 482	0	192 481	0	192 481	0
30	B52	4.2. Földterület értékesítés (1/7. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	B53	4.3. Járművek értékesítése (1/7. melléklet)	0	0				0				0			
32	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen	157 882	197 804	0	197 804	0	192 482	0	192 482	0	192 481	0	192 481	0
		V. Működési és felhalmozást célú átvett pénzeszközök													
33	B65	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	152 925	57 303	26 988	30 315	0	72 165	25 571	46 594	0	72 165	25 571	46 594	0
34	B74	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés	18	0		0		0		0		0		0	
35	B75	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	6 425	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	159 368	57 303	26 988	30 315	0	72 165	25 571	46 594	0	72 165	25 571	46 594	0
37	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	10 347 613	10 379 006	5 522 739	4 854 307	1 960	12 980 498	6 064 396	6 913 545	2 557	12 975 892	6 059 791	6 913 544	2 557
	B8	VI. Finanszírozási bevételek													
		Költségvetési hiány finanszírozása													
38		6.1. Hitelfelvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	B8112	- Működési célú hitelfelvétel (likvidhitel)	0	0				0				0			
	B8111	- Hosszú lejáratú hitelfelvétel													
40	B812	6.2. Belföldi értékpapírok	7 519 020	0		0		0		0		0		0	
41		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	128 352	500	500	0	0	140 888	140 888	0	0	140 887	140 887	0	0
42	B814	Következő évi önkormányzati feladatokra előleg	128 352	0				140 888	140 888			140 887	140 887		
43	B814	TB és CST ellátások megelőlegezése	0	500	500			0	0			0	0		
		6.4. Maradvány													
44	B8131	Működési célú maradvány	1 596 801	2 037 686	1 743 612	294 074		2 037 686	1 743 612	294 074		2 037 686	1 743 612	294 074	
45	B8131	Fejlesztési célú maradvány	8 282 613	14 153 116	4 900 705	9 252 411		14 153 116	4 900 705	9 252 411		14 153 116	4 900 705	9 252 411	
46		6.4. Összes maradvány:	9 879 414	16 190 802	6 644 317	9 546 485	0	16 190 802	6 644 317	9 546 485	0	16 190 802	6 644 317	9 546 485	0
47	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen	17 526 786	16 191 302	6 644 817	9 546 485	0	16 331 690	6 785 205	9 546 485	0	16 331 689	6 785 204	9 546 485	0
48		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	27 874 399	26 570 308	12 167 556	14 400 792	1 960	29 312 188	12 849 601	16 460 030	2 557	29 307 581	12 844 995	16 460 029	2 557

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint önálló törzskönyvi jogi személy működési célra átvett pénzeszközei

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről								
1	066020	001000		K	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata - 2012. Évi bér és járulékok megtérítése	413			
2	018030	001000		K	Bölcseői hozzájárulás Füzvölgy Község Önkormányzatától	733		448	448
3	018030	001000		K	Bölcseői hozzájárulás Újudvar Község Önkormányzatától	484		614	614
4	018030	001000		K	Bölcseői hozzájárulás Sormás Község Önkormányzatától	1 769		1 498	1 498
5	066020	001000		K	Honvédelmi Minisztérium – Energia áremelkedések miatt a városi uszoda működtetésének támogatása			55 110	55 110
6	031030	006000		Ö	Mezőöri hozzájárulás	2 160	2 160	2 160	2 160
7	066020	001000		K	Központi támogatás kulturális illetmény-, valamint szociális ágazati összevont pótlékra		137 756	0	0
8	066020	007010		Ö	Városi rendezvények – Autómentes napra támogatás az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól		1 500	0	0
9	018030	001000		K	Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása – Előző évi maradvány átvétele	20 487		18 384	18 384
10	018030	001000		K	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása – Előző évi maradvány átvétele	3 520		995	995
11	066020	001000		K	Központi támogatás egészségügyi kiegészítő pótlékra		962	0	0
12	066020	001000		K	ZM Kormányhivataltól igazgatási szolgáltatási díj visszafizetése	13	0	56	55
13	107060	008000		K	Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől 2021. évi fel nem használt Bursa Hungarica ösztöndíj visszafizetése	595	0	955	955
14	018030	014001		K	ZM Rendőr-főkapitányságtól térfigyelő kamerarendszer üzemeltetésére kapott támogatás visszafizetése	305	0	785	785
15	066020	009000	9322	K	"Cycle Seeing Attractour" című projekt - a csónakázó-tavi Zöld tábor központi épület felújítása	282			
16	066020	010000		K	Köztetetés megtérítése települési önkormányzattól	364			
17	018030	009000	9325	K	KEHOP-2.1.11-21-2022-00016 Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platan sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása	37 150			
18	066020	001000		K	Honvédelmi Minisztériumtól támogatás a Kanizsa Uszoda Kft. működési költségeire	22 860			
19	066020	009200	9316	Ö	Kanizsai Foglalkoztatási Paktum 2.		8 764	8 764	8 764
20	066020	009200		Ö	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása"		300	300	300
21	066020	001000		K	Tehetségbarát Önkormányzat 2023 pályázat			1 500	1 500
22	066020	009200	9289	Ö	Interreg Europe Program			3 027	3 027
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:								
23					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	88 975	138 718	80 345	80 344
24					Önként vállalt feladatok összesen	2 160	12 724	14 251	14 251
25					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
26	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen					91 135	151 442	94 596	94 595

e Ft-ban									
Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről								
27	066020	009200	9289	Ö	Interreg Europe Program		30 315	25 777	25 777
28	047460	005000		K	Kanizsa Aréna Kft. - 2021. évi támogatás fel nem használt részének visszafizetése	17 997			
29	066020	010000		Ö	Előző évi visszafizetések: segélyek, támogatások, ösztöndíjak	3 397		2 762	2 762
30	066020	010000		Ö	Adomány bérlakás megváltására	18 100		9 800	9 800
31	066020	010000		K	Földtulajdonosi közösség önkormányzatra jutó maradványa	1 708			
32	066020	009000	9322	K	"Cycle Seeing Attractour" című projekt megvalósításának támogatása	109 372	26 988	25 571	25 571
33	066020	009000	9 324	K	Cicle Of youth for the EuRope wE waNT – COHERENT ERASMUS + PROGRAM" 2019-624600 projekt	2 351			
34	081041	008011		Ö	Fel nem használt támogatás visszafizetése			8 255	8 255
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:								
35					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	131 428	26 988	25 571	25 571
36					Önként vállalt feladatok összesen	21 497	30 315	46 594	46 594
37					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
38	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen					152 925	57 303	72 165	72 165
39	MINDÖSSZESEN					244 060	208 745	166 761	166 760

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint önálló törzskönyvi jogi személy felhalmozási célra átvett pénzeszközei

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről								
1	045120	009200	9295	Ö	Ipari parkok, iparterületek fejlesztése TOP.6.1.1-15.	38 994			
2	066020	009200	9 299	Ö	Családbarát közszolg.Fejl. TOP-6.2.1-15 Óvoda	12 920			
3	066020	009000	9 313	K	Inkubációs ökoszisztéma kialakítás Nagykanizsán – TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001		13 566	0	0
4	018030	009000	9 325	K	KEHOP-2.1.11-21-2022-00016 Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platán sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása	235 328	368 370	313 770	313 770
5	066020	009200	9 326	Ö	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása"		3 525	3 525	3 525
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:								
6					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	235 328	381 936	313 770	313 770
7					Önként vállalt feladatok összesen	51 914	3 525	3 525	3 525
8					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
9	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen					287 242	385 461	317 295	317 295
	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről								
10	066020	014200	000242	Ö	Generál a Biztonságot Alapítvány támogatása a Vásárcsarnok bejáratához készült okos zebrahoz	1 476			
11	066020	014000		K	Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. - bérlekások felújításának támogatására kapott, fel nem használt 2021. évi támogatás visszafizetése	4 391			
12	066020	001000		K	Förhéncért Egyesülettől közcélú adomány közvilágítás bővítésére	558			
	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:								
13					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	4 949	0	0	0
14					Önként vállalt feladatok összesen	1 476	0	0	0
15					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről összesen					6 425	0	0	0
17	MINDÖSSZESEN					293 667	385 461	317 295	317 295

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint önálló törzskönyvi jogi személy működési bevételei

e Ft-ban									
Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	066020	013000		K	Egyéb tulajdonosi bevételek (IKI-s követelésekből)	1 049		75	75
2	066020	001000		K	Egyéb tulajdonosi bevételek (átvett szennyvíztársulás követeléseiből)	330		66	66
3	066020	001000		Ö	Kötbér, késedelmi kamat, kártérítés, végrehajtói díjak megtérülése	1 212		2 073	2 073
4	066020	001200		Ö	Kezességvállalási díjak	1 166			
5	066020	001000		K	Árfolyam-különbözet	1 521		2 710	2 710
6	066020	014000		K	Pályázati anyag értékesítése	127			
7	066020	013200		Ö	Faállomány értékesítése			2 300	2 300
8	066020	001000		Ö	Továbbszámlázott szolgáltatás	46 725	32 385	600 666	600 666
9	066020	001000		Ö	- Kamat	627 655	250 000	807 207	807 207
10	066020	001000		Ö	Tárgyi eszköz értékesítés ÁFA-ja	42 545	53 336	48 874	48 874
11	066020	013000		Ö	Föld, telephely, üzlet, egyéb helyiségek bérleti díja	31 394	15 000	31 830	31 830
12	081030	013000		Ö	Olajbányász Pálya	4 318	4 318	4 318	4 318
13	066020	013000		Ö	Nk. Vagyongazdálkodási Zrt. üzemeltetési bevétel	57 150	95 250	95 250	95 250
14	066020	001000		Ö	Hulladéklerakó depógáz kinyerése	2 517	1 000	4 244	4 244
15	066020	001000		K	Konyhák bérleti díja	12 700	12 700	12 700	12 700
16	016030	002000		K	Anyakönyvi szolgáltatási díjak	4 473	4 000	3 864	3 864
17	066020	001000		K	ÁFA visszatérítés	114 685	569 519	395 071	395 071
18	096015 096025	05*	000008	K	Közétkeztetés térítési díj bevételei (köznevelési, közoktatási, szociális intézmények)	128 146	376 510	349 848	349 848
19	096015 096025	05*	000008	K	Étkezési kártyák pótlása	13		36	35
20	081071	055201		Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor térítési díjbevétele	2 643	6 100	7 872	7 872
21	084070	055301		K	Zöldtábor térítési díjbevétele	363	1 100	1 644	1 644
22	066020	013000		K	Ady Endre utcai sétálóutca javítására érkezett kéllékszavatossági igény ellentételezése, biztosítói kártérítés			15 343	10 740
23	066020	001000		K	Sberbank Magyarország Zrt. „v.a.” késedelmi kamat			172 339	172 339
	Működési bevételek feladat jellege szerint összesen:								
24					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	263 407	963 829	953 696	949 092
25					Önként vállalt feladatok összesen	817 325	457 389	1 604 634	1 604 634
26					Állami (államigazgatási) feladatok össze	0	0	0	0
27	Működési bevételek összesen					1 080 732	1 421 218	2 558 330	2 553 726

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala működési bevételei

e Ft-ban									
Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Igazgatási feladatok								
1	011130	801000		Ö	Továbbszámlázott szolgáltatások	11 025	10 414	19 424	19 423
2	011130	804000		K	ÁFA visszatérítés	95 201		17 027	17 027
3	081071	855201		Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor térítési díjbevétele	2 503	0	0	0
4	084070	855301		K	Zöldtábor térítési díjbevétele	554	0	0	0
5	096015 096025 102023 102025 101221 107051		000008	K	Közétkeztetés térítési díj bevételei (köznevelési, közoktatási, szociális intézmények)	144 217	0	1 523	1 523
6	011130	801000		K	Hivatali gépjármű magáncélú használatának díja	101	0	118	118
7	011130	804000		K	Kamatbevétel	2 008	0	1 751	1 751
8		891***	000008	K	Étkezők számára kártya pótlás díja	10			
9	011130	801000		K	Biztosító által fizetett kártérítés			100	
10	011130	801000		K	Végrehajtói költségek megtérülése, késedelmi kamat	584	0	188	288
11	011130	891000		K	Nagykanizsa és Térsége Önkormányzati Társulása gazdálkodási feladatainak ellátása	780	0	780	780
12	013350	804000		K	Bérleti díj	390	0	411	411
	Működési és közhatalmi bevételek feladat jellege szerint összesen:								
13					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	243 845	0	21 898	21 898
14					Önként vállalt feladatok összesen	13 528	10 414	19 424	19 423
15					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
16	Összesen					257 373	10 414	41 322	41 321

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint önálló törzskönyvi jogi személy tárgyi eszköz értékesítésének bevételei

e Ft-ban

Sor- szám	Kormányz ati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önk ént vállalt/ államigazgató si feladat)	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)			2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)			2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)			2023. évi teljesítés		
						Bruttó érték	ÁFA	Nettó érték	Bruttó érték	ÁFA	Nettó érték	Bruttó érték	ÁFA	Nettó érték	Bruttó érték	ÁFA	Nettó érték
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
	Épületek, építmények, gépjármű értékesítés																
1	066020	013200		Ö	Lakóépület értékesítése	9 962	2 062	7 900				23 206	2 522	20 684	23 206	2 522	20 684
2	066020	013200		Ö	Egyéb, belterületi ingatlan értékesítése	182 925	38 890	144 035	241 140	51 210	189 930	211 351	44 934	166 417	211 350	44 934	166 416
3	063020	013200		Ö	Lakossági víziközmű bevétel	7 540	1 593	5 947	10 000	2 126	7 874	6 799	1 418	5 381	6 799	1 418	5 381
	<i>Épületek, építmények, gépjármű értékesítés feladat jellege szerint összesen:</i>																
4					Kötelezően ellátandó feladatok összesen		0	0		0	0		0	0		0	0
5					Önként vállalt feladatok összesen		42 545	157 882		53 336	197 804		48 874	192 482		48 874	192 481
6					Állami (államigazgatási) feladatok összesen		0	0		0	0		0	0		0	0
7	Épület, építmény értékesítés összesen					200 427	42 545	157 882	251 140	53 336	197 804	241 356	48 874	192 482	241 355	48 874	192 481
8	MINDÖSSZESEN					200 427	42 545	157 882	251 140	53 336	197 804	241 356	48 874	192 482	241 355	48 874	192 481

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek bevételei

e Ft-ban

	Intézmény megnevezése	Működési jellegű bevételek							
		Társadalombiztosítástól (B16), Állami költségvetésből (B11)				Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (B16)			
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok				0	23 213			0
3	- Önként vállalt feladatok				0				0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
5	Mindösszesen	0	0	0	0	23 213	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok				0	24 090			0
8	- Önként vállalt feladatok				0				0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
10	Mindösszesen	0	0	0	0	24 090	0	0	0
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok				0	38 388		1 000	1 000
13	- Önként vállalt feladatok				0				0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
15	Mindösszesen	0	0	0	0	38 388	0	1 000	1 000
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	85 691	0	1 000	1 000
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok				0	88			0
2	- Önként vállalt feladatok				0				0
3	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
4	Mindösszesen	0	0	0	0	88	0	0	0
5	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
6	- Kötelező feladatok				0			8 587	8 587
7	- Önként vállalt feladatok				0				0
8	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
9	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	8 587	8 587
10	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
6	- Kötelező feladatok	623 997	577 125	524 546	524 546				0
7	- Önként vállalt feladatok				0				0
8	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
9	Mindösszesen	623 997	577 125	524 546	524 546	0	0	0	0
10	Szociális intézmények összesen:	623 997	577 125	524 546	524 546	88	0	8 587	8 587
11	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
12	- Kötelező feladatok				0	172			0
13	- Önként vállalt feladatok				0				0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
15	Mindösszesen	0	0	0	0	172	0	0	0
16	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
17	- Kötelező feladatok				0				0
18	- Önként vállalt feladatok				0				0
19	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
20	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Egyéb intézmények összesen:	0	0	0	0	172	0	0	0
22	Intézmények összesen	623 997	577 125	524 546	524 546	85 951	0	9 587	9 587
23	Polgármesteri Hivatal								
24	- Kötelező feladatok				0	23 343		6 067	6 067
25	- Önként vállalt feladatok				0				0
26	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
27	Mindösszesen	0	0	0	0	23 343	0	6 067	6 067
28	Intézmények összesen (40+45)	623 997	577 125	524 546	524 546	109 294	0	15 654	15 654
	Önkormányzat								
29	- Kötelező feladatok	4 758 879	3 868 380	4 420 552	4 420 552	88 975	138 718	80 345	80 344
30	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	2 160	12 724	14 251	14 251
31	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Mindösszesen	4 758 879	3 868 380	4 420 552	4 420 552	91 135	151 442	94 596	94 595
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
33	- Kötelező feladatok	5 382 876	4 445 505	4 945 098	4 945 098	198 269	138 718	95 999	95 998
34	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	2 160	12 724	14 251	14 251
35	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
36	MINDÖSSZESEN (46+50)	5 382 876	4 445 505	4 945 098	4 945 098	200 429	151 442	110 250	110 249
37	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
38	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek bevételei

e Ft-ban

	Intézmény megnevezése	Működési jellegű bevételek							
		Elvonások és befizetések (B12)				Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről (B25)			
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2023.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	J	K	L	M	N	O	P	Q
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok				0				0
3	- Önként vállalt feladatok				0				0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
5	Mindösszesen		0	0	0	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok				0				0
8	- Önként vállalt feladatok				0				0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
10	Mindösszesen		0	0	0	0	0	0	0
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok				0				0
13	- Önként vállalt feladatok				0				0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
15	Mindösszesen		0	0	0	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:		0	0	0	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekejóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok				0				0
2	- Önként vállalt feladatok				0				0
3	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
4	Mindösszesen		0	0	0	0	0	0	0
5	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
6	- Kötelező feladatok				0				0
7	- Önként vállalt feladatok				0				0
8	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
9	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
6	- Kötelező feladatok				0				0
7	- Önként vállalt feladatok				0				0
8	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
9	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Szociális intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
12	- Kötelező feladatok				0				0
13	- Önként vállalt feladatok				0				0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
15	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
17	- Kötelező feladatok				0				0
18	- Önként vállalt feladatok				0				0
19	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
20	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Egyéb intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Intézmények összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Polgármesteri Hivatal								
24	- Kötelező feladatok				0				0
25	- Önként vállalt feladatok				0				0
26	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
27	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Intézmények összesen (40+45)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Önkormányzat								
29	- Kötelező feladatok	79 580	0	58 155	58 155	235 328	381 936	313 770	313 770
30	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	51 914	3 525	3 525	3 525
31	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Mindösszesen	79 580	0	58 155	58 155	287 242	385 461	317 295	317 295
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
33	- Kötelező feladatok	79 580	0	58 155	58 155	235 328	381 936	313 770	313 770
34	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	51 914	3 525	3 525	3 525
35	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
36	MINDÖSSZESEN (46+50)	79 580	0	58 155	58 155	287 242	385 461	317 295	317 295
37	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
38	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek bevételei

e Ft-ban

	Intézmény megnevezése	Működési jellegű bevételek							
		Közhatalmi bevételek (B3)				Működési bevétel (B4)			
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	R	S	T	U	V	W	X	Y
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok				0	97 496	82 937	143 923	143 922
3	- Önként vállalt feladatok				0				0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
5	Mindösszesen	0	0	0	0	97 496	82 937	143 923	143 922
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok				0	8 117	5 931	7 997	7 996
8	- Önként vállalt feladatok				0				0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
10	Mindösszesen	0	0	0	0	8 117	5 931	7 997	7 996
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok				0	11 086	18 838	24 293	24 292
13	- Önként vállalt feladatok				0				0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
15	Mindösszesen	0	0	0	0	11 086	18 838	24 293	24 292
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	116 699	107 706	176 213	176 210
17	Nagykanizsai Család- és Gyermejköléleti Központ								
18	- Kötelező feladatok				0	723	4	1 013	1 013
2	- Önként vállalt feladatok				0				0
3	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
4	Mindösszesen	0	0	0	0	723	4	1 013	1 013
5	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
6	- Kötelező feladatok				0	15 312	36 450	24 464	24 464
7	- Önként vállalt feladatok				0				0
8	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
9	Mindösszesen	0	0	0	0	15 312	36 450	24 464	24 464
10	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
6	- Kötelező feladatok				0	13 045	15 167	24 902	24 900
7	- Önként vállalt feladatok				0				0
8	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
9	Mindösszesen	0	0	0	0	13 045	15 167	24 902	24 900
10	Szociális intézmények összesen:	0	0	0	0	29 080	51 621	50 379	50 377
11	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
12	- Kötelező feladatok	160	100	263	263	81	24	199	196
13	- Önként vállalt feladatok				0				0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
15	Mindösszesen	160	100	263	263	81	24	199	196
16	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
17	- Kötelező feladatok				0	2 371	3 400	4 185	4 182
18	- Önként vállalt feladatok				0				0
19	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
20	Mindösszesen	0	0	0	0	2 371	3 400	4 185	4 182
21	Egyéb intézmények összesen:	160	100	263	263	2 452	3 424	4 384	4 378
22	Intézmények összesen	160	100	263	263	148 231	162 751	230 976	230 965
23	Polgármesteri Hivatal								
24	- Kötelező feladatok				0	243 845	0	21 898	21 898
25	- Önként vállalt feladatok				0	13 528	10 414	19 424	19 423
26	- Állami (államigazgatási) feladatok				0	0	0	0	0
27	Mindösszesen	0	0	0	0	257 373	10 414	41 322	41 321
28	Intézmények összesen (40+45)	160	100	263	263	405 604	173 165	272 298	272 286
	Önkormányzat								
29	- Kötelező feladatok	0	0	0	0	349 052	1 106 717	1 166 003	1 161 399
30	- Önként vállalt feladatok	3 644 752	4 152 550	5 052 059	5 052 059	817 325	457 389	1 604 634	1 604 634
31	- Állami (államigazgatási) feladatok	2 398	1 960	2 557	2 557	0	0	0	0
32	Mindösszesen	3 647 150	4 154 510	5 054 616	5 054 616	1 166 377	1 564 106	2 770 637	2 766 033
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
33	- Kötelező feladatok	160	100	263	263	741 128	1 269 468	1 418 877	1 414 262
34	- Önként vállalt feladatok	3 644 752	4 152 550	5 052 059	5 052 059	830 853	467 803	1 624 058	1 624 057
35	- Állami (államigazgatási) feladatok	2 398	1 960	2 557	2 557	0	0	0	0
36	MINDÖSSZESEN (46+50)	3 647 310	4 154 610	5 054 879	5 054 879	1 571 981	1 737 271	3 042 935	3 038 319
37	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
38	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek bevételei

e Ft-ban

	Intézmény megnevezése	Felhalmozási jellegű bevételek							
		Felhalmozási bevétel (B5)				Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről (B65)			
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok				0				0
3	- Önként vállalt feladatok				0				0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
5	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok				0	75		90	90
8	- Önként vállalt feladatok				0				0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
10	Mindösszesen	0	0	0	0	75	0	90	90
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok				0				0
13	- Önként vállalt feladatok				0				0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
15	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	75	0	90	90
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok				0				0
2	- Önként vállalt feladatok				0				0
3	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
4	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
6	- Kötelező feladatok				0				0
7	- Önként vállalt feladatok				0				0
8	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
9	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
6	- Kötelező feladatok				0				0
7	- Önként vállalt feladatok				0				0
8	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
9	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Szociális intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
12	- Kötelező feladatok				0				0
13	- Önként vállalt feladatok				0				0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
15	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
17	- Kötelező feladatok				0				0
18	- Önként vállalt feladatok				0				0
19	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
20	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Egyéb intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Intézmények összesen	0	0	0	0	75	0	90	90
23	Polgármesteri Hivatal								
24	- Kötelező feladatok				0				0
25	- Önként vállalt feladatok				0				0
26	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
27	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Intézmények összesen (40+45)	0	0	0	0	75	0	90	90
	Önkormányzat								
29	- Kötelező feladatok	0	0	0	0	131 428	26 988	25 571	25 571
30	- Önként vállalt feladatok	157 882	197 804	192 482	192 481	21 497	30 315	46 594	46 594
31	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Mindösszesen	157 882	197 804	192 482	192 481	152 925	57 303	72 165	72 165
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
33	- Kötelező feladatok	0	0	0	0	131 503	26 988	25 661	25 661
34	- Önként vállalt feladatok	157 882	0	192 482	192 481	21 497	30 315	46 594	46 594
35	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
36	MINDÖSSZESEN (46+50)	157 882	0	192 482	192 481	153 000	57 303	72 255	72 255
37	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
38	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek bevételei

e Ft-ban

	Intézmény megnevezése	Felhalmozási jellegű bevételek				Finanszírozási bevételek			
		Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről (B75), Kölcsönök (B74)				Belföldi értékpapírok bevételei (B812)			
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	AH	AI	AJ	AK	AL	AM	AN	AO
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok				0				0
3	- Önként vállalt feladatok				0				0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
5	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok				0				0
8	- Önként vállalt feladatok				0				0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
10	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok				0				0
13	- Önként vállalt feladatok				0				0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
15	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermejjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok				0				0
2	- Önként vállalt feladatok				0				0
3	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
4	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
6	- Kötelező feladatok				0				0
7	- Önként vállalt feladatok				0				0
8	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
9	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
6	- Kötelező feladatok				0				0
7	- Önként vállalt feladatok				0				0
8	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
9	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Szociális intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
12	- Kötelező feladatok				0				0
13	- Önként vállalt feladatok				0				0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
15	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
17	- Kötelező feladatok				0				0
18	- Önként vállalt feladatok				0				0
19	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
20	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Egyéb intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Intézmények összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Polgármesteri Hivatal								
24	- Kötelező feladatok								0
25	- Önként vállalt feladatok	370	340	340	341				0
26	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
27	Mindösszesen	370	340	340	341	0	0	0	0
28	Intézmények összesen (40+45)	370	340	340	341	0	0	0	0
	Önkormányzat								
29	- Kötelező feladatok	4 949	0	0	0	0	0	0	0
30	- Önként vállalt feladatok	1 476	0	0	0	7 519 038	0	0	0
31	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Mindösszesen	6 425	0	0	0	7 519 038	0	0	0
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
33	- Kötelező feladatok	4 949	0	0	0	0	0	0	0
34	- Önként vállalt feladatok	1 846	340	340	341	7 519 038	0	0	0
35	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
36	MINDÖSSZESEN (46+50)	6 795	340	340	341	7 519 038	0	0	0
37	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
38	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek bevételei

e Ft-ban

	Intézmény megnevezése	Finanszírozási bevételek							
		Költségvetési maradvány (B8131)				Megelőlegezések ÁHT-n belülről (B814)			
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	AP	AQ	AR	AS	AT	AU	AV	AW
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	941	13 292	13 047	13 047				0
3	- Önként vállalt feladatok				0				0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
5	Mindösszesen	941	13 292	13 047	13 047	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	1 617	2 257	2 966	2 966				0
8	- Önként vállalt feladatok				0				0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
10	Mindösszesen	1 617	2 257	2 966	2 966	0	0	0	0
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	8	2 813	2 433	2 433				0
13	- Önként vállalt feladatok				0				0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
15	Mindösszesen	8	2 813	2 433	2 433	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:	2 566	18 362	18 446	18 446	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	420	687	945	945				0
2	- Önként vállalt feladatok				0				0
3	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
4	Mindösszesen	420	687	945	945	0	0	0	0
5	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
6	- Kötelező feladatok	21	760	761	761				0
7	- Önként vállalt feladatok				0				0
8	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
9	Mindösszesen	21	760	761	761	0	0	0	0
10	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
6	- Kötelező feladatok	21 775	62 737	61 896	61 896				0
7	- Önként vállalt feladatok				0				0
8	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
9	Mindösszesen	21 775	62 737	61 896	61 896	0	0	0	0
10	Szociális intézmények összesen:	22 216	64 184	63 602	63 602	0	0	0	0
11	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
12	- Kötelező feladatok	169	300	300	300				0
13	- Önként vállalt feladatok				0				0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
15	Mindösszesen	169	300	300	300	0	0	0	0
16	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
17	- Kötelező feladatok	31	469	486	486				0
18	- Önként vállalt feladatok				0				0
19	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
20	Mindösszesen	31	469	486	486	0	0	0	0
21	Egyéb intézmények összesen:	200	769	786	786	0	0	0	0
22	Intézmények összesen	24 982	83 315	82 834	82 834	0	0	0	0
23	Polgármesteri Hivatal								
24	- Kötelező feladatok	3 987	12 062	12 063	12 062				0
25	- Önként vállalt feladatok	4 353							0
26	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							0
27	Mindösszesen	8 340	12 062	12 063	12 062	0	0	0	0
28	Intézmények összesen (40+45)	33 322	95 377	94 897	94 896	0	0	0	0
	Önkormányzat								
29	- Kötelező feladatok	588 000	6 644 317	6 644 317	6 644 317	128 352	500	140 888	140 887
30	- Önként vállalt feladatok	9 291 414	9 546 485	9 546 485	9 546 485	0	0	0	0
31	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Mindösszesen	9 879 414	16 190 802	16 190 802	16 190 802	128 352	500	140 888	140 887
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
33	- Kötelező feladatok	616 969	6 739 694	6 739 214	6 739 213	128 352	500	140 888	140 887
34	- Önként vállalt feladatok	9 295 767	9 546 485	9 546 485	9 546 485	0	0	0	0
35	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
36	MINDÖSSZESEN (46+50)	9 912 736	16 286 179	16 285 699	16 285 698	128 352	500	140 888	140 887
37	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
38	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek bevételei

e Ft-ban

	Intézmény megnevezése	Finanszírozási bevételek				Bevételek összesen			
		irányítószerv költségvetéséből kapott támogatás (B816)							
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	AX	AY	AZ	BA	BB	BC	BD	BE
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	195 111	330 727	257 404	240 725	316 761	426 956	414 374	397 694
3	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
5	Mindösszesen	195 111	330 727	257 404	240 725	316 761	426 956	414 374	397 694
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	178 461	241 815	234 852	232 860	212 360	250 003	245 905	243 912
8	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
10	Mindösszesen	178 461	241 815	234 852	232 860	212 360	250 003	245 905	243 912
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	70 675	141 604	149 681	129 462	120 157	163 255	177 407	157 187
13	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
15	Mindösszesen	70 675	141 604	149 681	129 462	120 157	163 255	177 407	157 187
16	Kulturális intézmények összesen:	444 247	714 146	641 937	603 047	649 278	840 214	837 686	798 793
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	243 405	274 328	279 701	263 598	244 636	275 019	281 659	265 556
2	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
3	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
4	Mindösszesen	243 405	274 328	279 701	263 598	244 636	275 019	281 659	265 556
5	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
6	- Kötelező feladatok	574 304	679 373	685 050	637 605	589 637	716 583	718 862	671 417
7	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
8	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
9	Mindösszesen	574 304	679 373	685 050	637 605	589 637	716 583	718 862	671 417
10	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
6	- Kötelező feladatok	174 632	129 349	144 285	141 373	833 449	784 378	755 629	752 715
7	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
8	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
9	Mindösszesen	174 632	129 349	144 285	141 373	833 449	784 378	755 629	752 715
10	Szociális intézmények összesen:	992 341	1 083 050	1 109 036	1 042 576	1 667 722	1 775 980	1 756 150	1 689 688
11	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
12	- Kötelező feladatok	85 815	101 915	104 635	103 230	86 397	102 339	105 397	103 989
13	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
15	Mindösszesen	85 815	101 915	104 635	103 230	86 397	102 339	105 397	103 989
16	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
17	- Kötelező feladatok	21 226	26 273	26 222	25 947	23 628	30 142	30 893	30 615
18	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
19	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
20	Mindösszesen	21 226	26 273	26 222	25 947	23 628	30 142	30 893	30 615
21	Egyéb intézmények összesen:	107 041	128 188	130 857	129 177	110 025	132 481	136 290	134 604
22	Intézmények összesen	1 543 629	1 925 384	1 881 830	1 774 800	2 427 025	2 748 675	2 730 126	2 623 085
23	Polgármesteri Hivatal								
24	- Kötelező feladatok	1 312 427	1 132 232	1 172 474	1 021 007	1 583 602	1 144 294	1 212 502	1 061 034
25	- Önként vállalt feladatok	109 437	52 260	12 163	141 270	127 688	63 014	31 927	161 034
26	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	500	500		0	500	500	0
27	Mindösszesen	1 421 864	1 184 992	1 185 137	1 162 277	1 711 290	1 207 808	1 244 929	1 222 068
28	Intézmények összesen (40+45)	2 965 493	3 110 376	3 066 967	2 937 077	4 138 315	3 956 483	3 975 055	3 845 153
	Önkormányzat								
29	- Kötelező feladatok					6 364 543	12 167 556	12 849 601	12 844 995
30	- Önként vállalt feladatok					21 507 458	14 400 792	16 460 030	16 460 029
31	- Állami (államigazgatási) feladatok					2 398	1 960	2 557	2 557
32	Mindösszesen	0	0	0	0	27 874 399	26 570 308	29 312 188	29 307 581
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
33	- Kötelező feladatok	2 856 056	3 057 616	3 054 304	2 795 807	10 375 170	16 060 525	16 792 229	16 529 114
34	- Önként vállalt feladatok	109 437	52 260	12 163	141 270	21 635 146	14 463 806	16 491 957	16 621 063
35	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	500	500	0	2 398	2 460	3 057	2 557
36	MINDÖSSZESEN (46+50)	2 965 493	3 110 376	3 066 967	2 937 077	32 012 714	30 526 791	33 287 243	33 152 734
37	Intézményfinanszírozás miatti korrekció					-2 965 493	-3 110 376	-3 066 967	-2 937 077
38	MINDÖSSZESEN:					29 047 221	27 416 415	30 220 276	30 215 657

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata összevont kiadásai

e Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	Feladat jellege szerint			2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	Feladat jellege szerint			2023. évi teljesítés	Feladat jellege szerint		
					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatói) feladatok összesen		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatói) feladatok összesen		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatói) feladatok összesen
		A	B	B	C	D	E	G	H	I	J	K	L	M	N
		I. Működési kiadások													
1	K1	Személyi juttatások (1/10 + 1/17. melléklet)	2 430 990	2 688 388	2 619 972	68 416	0	2 676 710	2 647 947	28 763	0	2 595 047	2 452 045	143 002	0
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (1/10 + 1/17. mell.)	320 676	358 836	353 238	5 598	0	356 605	351 536	5 069	0	344 334	322 360	21 974	0
3	K3	Dologi kiadások (1/10 + 1/17. melléklet)	4 116 427	5 034 169	4 417 339	616 330	500	6 779 545	6 254 072	524 973	500	6 017 475	5 592 310	425 165	0
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	62 780	82 000	30 000	52 000	0	82 000	30 000	52 000	0	47 003	18 165	28 838	0
5	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	1 075 636	948 704	948 704	0	0	1 024 656	1 024 656	0	0	1 024 654	1 024 654	0	0
6	K506	Működési célú támogatás ÁHT-n belülre (1/10+1/17)	1 395 264	1 629 800	1 600 328	29 472	0	2 051 382	2 021 760	29 622	0	2 046 031	2 017 585	28 446	0
7	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre (1/10 + 1/17. melléklet)	914 401	735 946	99 099	636 847	0	1 084 332	126 244	958 088	0	1 032 903	126 044	906 859	0
8	K513	Tartalékok (1/13. melléklet)	0	269 850	10 000	259 850	0	1 326 941	0	1 326 941	0	0	0	0	0
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	3 385 301	3 584 300	2 658 131	926 169	0	5 487 311	3 172 660	2 314 651	0	4 103 588	3 168 283	935 305	0
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	10 316 174	11 747 693	10 078 680	1 668 513	500	15 382 171	12 456 215	2 925 456	500	13 107 447	11 553 163	1 554 284	0
		II. Felhalmozási kiadások													
11	K6	Beruházások kiadásai (1/10. melléklet)	1 287 353	8 055 430	7 634 155	421 275	0	1 732 283	1 307 101	425 182	0	832 621	814 576	18 045	0
12	K6	Induló beruházások (1/10.+1/17. melléklet)	50 550	142 010	79 183	62 827	0	306 851	225 035	81 816	0	57 376	20 062	37 314	0
13	K65-66	Részvények vásárlása, jegyzett tőkeemelés	90 000	0	0	0	0	870	0	870	0	0	0	0	0
14	K6	Beruházások összesen	1 427 903	8 197 440	7 713 338	484 102	0	2 040 004	1 532 136	507 868	0	889 997	834 638	55 359	0
15	K7	Felújítások (1/10+1/17. melléklet)	876 115	2 847 587	2 845 659	1 928	0	2 703 902	2 702 323	1 579	0	2 335 774	2 335 774	0	0
16	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre (1/16. melléklet)	18 519	4 493 243	4 493 243	0	0	9 721 010	9 719 196	1 814	0	9 721 005	9 719 193	1 812	0
17	K86	Dolgozói lakásvásárlási kölcsön	400	1 500	0	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	K89	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-1 kívülre (1/16.+1/17. melléklet)	2 997	100	0	100	0	103 922	0	103 922	0	16 822	0	16 822	0
19	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	21 916	4 494 843	4 493 243	1 600	0	9 824 932	9 719 196	105 736	0	9 737 827	9 719 193	18 634	0
20	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	2 325 934	15 539 870	15 052 240	487 630	0	14 568 838	13 953 655	615 183	0	12 963 598	12 889 605	73 993	0
21	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	12 642 108	27 287 563	25 130 920	2 156 143	500	29 951 009	26 409 870	3 540 639	500	26 071 045	24 442 768	1 628 277	0
		III. Finanszírozási kiadások													
22		Hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	K9111	Működési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	K9111	Fejlesztési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25		Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	K912	Kincstárjegy vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	119 414	128 852	128 852	0	0	269 267	269 267	0	0	128 378	128 378	0	0
28	K914	Tárgyévi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	119 414	128 352	128 352	0	0	269 240	269 240	0	0	128 352	128 352	0	0
29	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	0	500	500	0	0	27	27	0	0	26	26	0	0
		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása													
30	K915	Irányító szervei támogatás (1/8. melléklet)	(2 965 493)	(3 110 376)	(3 057 616)	(52 260)	(500)	(3 066 967)	(3 054 304)	(12 163)	(500)	(2 937 077)	(2 795 807)	(141 270)	(0)
31	K9	Finanszírozási kiadások összesen	119 414	128 852	128 852	0	0	269 267	269 267	0	0	128 378	128 378	0	0
32		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	12 761 522	27 416 415	25 259 772	2 156 143	500	30 220 276	26 679 137	3 540 639	500	26 199 423	24 571 146	1 628 277	0

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint önálló törzskönyvi jogi személy összevont kiadásai

e Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	Feladat jellege szerint			2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	Feladat jellege szerint			2023. évi teljesítés	Feladat jellege szerint		
					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatás i) feladatok összesen		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatás i) feladatok összesen		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatás i) feladatok összesen
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
		I. Működési kiadások													
1	K1	Személyi juttatások (1/11. melléklet)	106 084	118 326	96 459	21 867	0	116 834	98 865	17 969	0	115 327	98 558	16 769	0
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (1/11. melléklet)	13 015	13 249	12 616	633	0	13 477	12 646	831	0	13 153	12 408	745	0
3	K3	Dologi kiadások (1/11. melléklet)	2 819 235	4 020 672	3 405 342	615 330	0	5 801 966	5 277 993	523 973	0	5 169 325	4 744 950	424 375	0
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	62 780	82 000	30 000	52 000		82 000	30 000	52 000		47 003	18 165	28 838	
5	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	996 056	948 704	948 704			966 501	966 501			966 499	966 499		
6	K506	Működési célú támogatások ÁHT-n belülre (1/12. melléklet)	1 394 451	1 629 800	1 600 328	29 472	0	2 048 087	2 018 465	29 622	0	2 042 737	2 014 291	28 446	0
7	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre (1/12. melléklet)	913 779	735 946	99 099	636 847	0	1 084 332	126 244	958 088	0	1 032 903	126 044	906 859	0
8	K513	Tartalékok (1/13. melléklet)	0	269 850	10 000	259 850	0	1 326 941	0	1 326 941	0	0	0	0	0
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	3 304 286	3 584 300	2 658 131	926 169	0	5 425 861	3 111 210	2 314 651	0	4 042 139	3 106 834	935 305	0
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	6 305 400	7 818 547	6 202 548	1 615 999	0	11 440 138	8 530 714	2 909 424	0	9 386 947	7 980 915	1 406 032	0
		II. Felhalmozási kiadások													
11	K6	Beruházások kiadásai (elkötelezett, foly.lévő) (1/14. mell.)	1 287 353	8 055 430	7 634 155	421 275	0	1 732 283	1 307 101	425 182	0	832 621	814 576	18 045	0
12	K6	Induló beruházások (1/14. sz. melléklet)	21 796	116 173	62 346	53 827	0	273 829	207 908	65 921	0	29 930	5 398	24 532	0
13	K65-66	Részcények vásárlása, jegyzett tőkeemelés	90 000	0				870		870		0		0	
14	K6	Beruházások összesen	1 399 149	8 171 603	7 696 501	475 102	0	2 006 982	1 515 009	491 973	0	862 551	819 974	42 577	0
15	K7	Felújítások (1/15. melléklet)	872 625	2 847 587	2 845 659	1 928	0	2 703 902	2 702 323	1 579	0	2 335 774	2 335 774	0	0
16	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre (1/16. sz. melléklet)	18 519	4 493 243	4 493 243	0	0	9 721 010	9 719 196	1 814	0	9 721 005	9 719 193	1 812	0
17	K86	Dolgozói lakásvásárlási kölcsön	0	0				0		0		0		0	
18	K89	Felhalmoz.célú pénzeszköztadás ÁHT-n kívülre (1/16.sz.mell.)	2 997	100	0	100	0	103 922	0	103 922	0	16 822	0	16 822	0
19	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	21 516	4 493 343	4 493 243	100	0	9 824 932	9 719 196	105 736	0	9 737 827	9 719 193	18 634	0
20	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	2 293 290	15 512 533	15 035 403	477 130	0	14 535 816	13 936 528	599 288	0	12 936 152	12 874 941	61 211	0
21	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	8 598 690	23 331 080	21 237 951	2 093 129	0	25 975 954	22 467 242	3 508 712	0	22 323 099	20 855 856	1 467 243	0
		III. Finanszírozási kiadások													
22		Hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	K9111	Működési hitel törlesztés		0				0				0			
24	K9111	Fejlesztési hitel törlesztés		0				0				0			
25		Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	K912	Kincstárjegy vásárlása	0	0		0		0		0		0		0	
27		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	119 414	128 852	128 852	0	0	269 267	269 267	0	0	128 378	128 378	0	0
28	K914	Tárgyevi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	119 414	128 352	128 352			269 240	269 240			128 352	128 352		
29	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	0	500	500			27	27			26	26		
		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása													
30	K915	Irányító szervi támogatás (1/8. melléklet)	2 965 493	3 110 376	3 057 616	52 260	500	3 066 967	3 054 304	12 163	500	2 937 077	2 795 807	141 270	0
31	K9	Finanszírozási kiadások összesen	3 084 907	3 239 228	3 186 468	52 260	500	3 336 234	3 323 571	12 163	500	3 065 455	2 924 185	141 270	0
32		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	11 683 597	26 570 308	24 424 419	2 145 389	500	29 312 188	25 790 813	3 520 875	500	25 388 554	23 780 041	1 608 513	0

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint önálló törzskönyvi jogi személy működési kiadásai kormányzati funkcióként

Sor-szám	Feladat					e Ft-ban			
	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	megnevezése	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
					1. Igazgatási feladatok				
					Önkormányzatok igazgatási tevékenysége:				
1	066020	004000		K	- személyi juttatások	82 366	93 353	93 353	93 046
2	066020	004000		K	- munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások	11 838	12 209	12 209	11 971
3	066020		000001	K	- dologi és egyéb folyó kiadások	213 279	273 931	1 044 192	1 021 291
					- Ebből: 13060/2021.(VII.27.) Kgy hat Adótanácsadásra 3 810 e Ft				
4					- igazgatási álláshely	2	2	2	2
5					- pályázati álláshely	2	0	0	0
6	096025 096015	05*		K	Közétkeztetés intézményekben (köznevelési, közoktatási, szociális intézményekben) 2022. július 25-től	285 660	1 225 212	1 277 923	1 179 532
7	066020	007006		Ö	Tagdíjak	1 683	4 394	4 394	1 653
8	066020	007005		Ö	Önkormányzati reprezentáció	2 633	2 500	1 500	1 412
9	066020	007004		Ö	Reklám és propaganda	2 125	2 000	2 000	1 593
10	066020	007001		Ö	Városmarketing	5 876	2 500	2 500	2 198
11	066020	007200		Ö	Generációs napok	874	1 000	700	679
12	066020	007010		Ö	Városi rendezvények és nemzeti ünnepek	13 300	2 500	6 000	2 087
13	066020	007011		Ö	Ünnepi közgyűlés plakettek, műsor és fogadás		4 000	3 939	2 801
14	066020	007012		Ö	Gyermeknap		2 000	1 300	1 254
15	066020	007013		Ö	Nyári városi programok, gyerekjátások		1 000	1 000	763
16	066020	007014		Ö	Adventi Forgatag		2 000	0	0
17	066020	007008		Ö	Pedagógusok és szociális szféra pénzdíjazása		2 000	2 000	0
18	066020	007010		Ö	Városi rendezvények – KanizsaFest – Város Napja	7 000	15 000	40 000	32 500
19	066020	007010		Ö	Városi rendezvények – Bor- és dődölle fesztivál	8 000	15 000	15 000	15 000
20	066020	007010		Ö	Városi rendezvények – Bor- és dődölle fesztivál marketing, kommunikációs és áramellátás			2 497	2 497
21	066020	007008		Ö	Városi rendezvények pénztartalmaira		2 000	1 861	1 861
22	066020	007002		Ö	Külkapcsolati terv végrehajtása	1 237	3 024	4 024	2 918
23	066020	007201		Ö	EXPO REAL kiállítás 2023.			9 000	7 733
24					Igazgatási feladatok összesen:	635 871	1 665 623	2 525 392	2 382 789
					2. Városüzemeltetési feladatok				
					VIA Kanizsa Zrt.				
25	066010	014002	000011	K	Parkgondozási feladatok	330 000	378 057	378 057	378 057
26	045160	014002	000011	K	Közutak, hidak üzemeltetése	159 353	165 000	206 000	206 000
27	047410	014002	000011	K	Vízkárelhárítás	12 954	12 954	12 954	12 954
28	011130	014002	000011	Ö	Informatikai rendszer működtetése	27 991	27 991	27 991	27 991
29	066020	014003	000011	K	Egyéb városüzemeltetés költségei	77 410	46 990	49 990	49 990
30	064010	014002	000011	K	Közüvilágítás	200 660	520 700	520 700	520 700
31	051040	014002	000011	K	Köztisztasági feladatok	205 976	252 500	252 500	252 500
32	066020	014002	000011	Ö	Rágcsálóirtás	3 943	3 943	3 943	3 943
33	051040	014002	000011	K	Téli hómunka	42 885	15 000	15 000	15 000
34	081030	013010	000011	Ö	Mindenki Sportpályája felújítás 1. ütem	6 642	6 642	12 642	12 642
35	066020	014002	000011	K	Játszóterek üzemeltetése	10 000	20 000	23 542	23 542
36	013320	014002	000011	K	Temető üzemeltetés	11 430	11 430	11 430	11 430
37					VIA Kanizsa Zrt. összesen	1 089 244	1 461 207	1 514 749	1 514 749
38	081061	014006		Ö	Fürdő- és strandszolgáltatás	113 000	130 500	18 833	18 833
39	046020 083030	014004 014005		Ö	Kanizsa Médiaház Nonprofit Kft.	120 000	139 000	139 000	138 999
					Vagyongazdálkodás feladatokra				
40	066020	013005		K	- biztosítási díjak	17 234	26 000	26 000	25 075
41	066010	013015		K	- parlagfű elleni védekezés költségei	10 997	14 900	14 900	14 896

Sor-szám	Feladat					2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	megnevezése				
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
42	066020	013000		K	- egyéb vagyongazdálkodási feladatokra (értékbecslés, hirdetés)	2 575	5 000	5 000	2 800
43	066020	013000		Ö	- ingatlan értékesítéssel összefüggő költség		1 000	4 000	370
44	066020	013014		K	- illegális hulladéklerakók felszámolása	100	5 000	5 000	1 924
					- Főépítési feladatok:				
45	066020	012000		Ö	= Tervezési feladatok (rendezési terv)	95	9 677	9 677	3 677
46	066020	012000		Ö	= Földhivatali bejegyzés költségeire	0	2 000	2 000	0
47	066020	012001		Ö	= Digitális Állami alaptérkép folyamatos frissítése	1 111	5 482	5 482	1 450
48	066020	012001		Ö	= Térinformatikai rendszer karbantartása és fejlesztése	3 935	7 454	7 454	3 600
49	051030	013006		Ö	Szemétszállítás díjkompenzációja	4 453	5 000	5 000	4 523
50	066020	013007		Ö	Csarnok Üzletház közös költsége	29 278	42 000	42 000	41 807
51	066020	013001		Ö	Kodály Zoltán Művelődési Ház kiadásai	4 761	5 000	5 000	4 161
52	031030	014001		Ö	Térfigyelő rendszer karbantartása és MATÁV alépitmény bérleti díja	4 373	8 805	7 805	2 091
53	066020	013008		K	Földmérési tevékenység költségeire	334	1 000	1 000	0
54	066020	014000		K	Engedélyezési eljárásokhoz kapcsolódó díjak	186	5 000	5 000	2 112
55	066020	013009		Ö	Vg Zrt lakáseladásai után járó bonyolítási díj	413	537	537	167
56	066020	014015		K	Vizkészfutárulék	15 255	500	500	367
57	066020	014007		K	Közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó díjak		22 302	14 476	7 469
58	066020	013000		Ö	Peres ügyek		2 500	2 500	0
59	066020	014000		Ö	Fakivágásra	512	2 500	2 174	1 082
60	066020	014017		Ö	Intézményi és egyéb veszély elhárítás	1 472	9 580	5 892	0
61	066020	014017		Ö	Azonnali beavatkozást igénylő baleset és életveszély elhárító intézkedések		15 000	2 606	241
62	066020	014014		Ö	Közlekedésbiztonsági beavatkozások		1 500	1 500	0
63	066020	014018		Ö	Energetikus feladatok ellátása (310/8/2022.(X.26.) Kgy hat)	5 461	9 192	9 192	9 042
64	066020	014011		Ö	Tervezési előkészítési feladatok	2 742	45 000	37 659	15 603
65	016080	004200		Ö	Erzsébet tér karácsonyi diszkivilágítása		1 000	1 000	774
66	066020	004014		Ö	Kanizsa Kátyára kedvezményt nyújtók támogatása	1 839	4 000	2 324	2 009
67	081043	014000		K	Műfüves pályák karbantartása		15 972	15 972	4 785
68	045140	014000		K	Temetői céljارات közlekedtetése /2022. november 1./	152			
69	066020	014000		K	Bontás (Magyar u. 3, Erzsébet tér 12, 13.)	43 101			
70	066020	014000		K	Közvilágítás hálózat rekonstrukcióját, bővítését előkészítő tervdokumentáció			0	0
71					Vagyongazdálkodás feladatok összesen	150 379	272 901	241 650	150 025
72					Városüzemeltetési feladatok összesen	1 472 623	2 003 608	1 914 232	1 822 606
					3. Humán és hatósági feladatok				
73	084070	008008		Ö	Városiifjúsági szakmai programok	1 749	3 000	3 000	1 884
74	084070	008009		Ö	Diszdiplomások jutalmazása	1 746	2 500	2 500	1 613
75	084070	008000		K	Oktatási, nevelési intézmények szakértése és intézményvezetői pályázatok	38	100	100	0
76	084070	008001		Ö	Tanulmányi és szakmai versenyen eredményt elért tanuló és Pedagógus Nap		2 500	2 500	999
77	083020	008013		Ö	Antológia költségei	369	577	577	565
78	084070	008200		Ö	Általános iskolások mozibérlet támogatása		2 000	2 000	1 999
79	094260	008200		Ö	Szakképzési ösztöndíj	1 385			
80	094060	008014		Ö	"Nagykanizsa fejlődéséért" felsőoktatási ösztöndíj	3 200	4 000	4 000	2 800
81	107013	010000		K	Vöröskereszt által végzett szolgáltatás ellátási szerződés alapján - hajléktalanok ellátása, tisztasági fürdő / 1413/2021.(X.28.) Kgy hat/	10 000	12 000	12 000	12 000
82	066020	008200		Ö	Szociális munka napja	541	1 000	1 000	912
83	066020	008200		Ö	Rota vírus oltás	2 874	6 000	6 000	2 883

Sor-szám	Feladat					2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	megnevezése				
A	B	C	D	E	F	G	H	I	
84	081071	008000		Ö	Hátrányos helyzetű tanulók Balatonmáriai táborozása		3 000	3 000	0
85	081071	055201		Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor működési költségei	4 161	10 500	11 406	11 406
86				Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor üzemeltetés Vg Zrt.	6 401	6 401	6 401	6 401
87				Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor személyi juttatások	2 634	3 097	3 276	3 276
88				Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor szociális hozzájárulási adó	272	403	365	365
89	084070	055301		K	Zöldtábor működési költségei	1 506	5 000	6 617	6 617
90				K	Zöldtábor üzemeltetés Vg Zrt.	4 191	4 191	4 191	4 191
91				K	Zöldtábor személyi juttatások	2 657	3 097	3 910	3 910
92				K	Zöldtábor szociális hozzájárulási adó	302	403	412	412
93	042180	008200		Ö	Hétfélig állatorvosi ügyelet működési költségeire	1 795	2 060	2 060	1 580
94	107070	008000		K	Ukrájában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadásokra LAKOSSÁGI LED PROGRAM keretében "Lakóépületek energetikai korszerűsítésének ösztönzése" cél lebonyolításának dologi kiadásaira	5 776			
95	066020	008200		Ö			2 000	2 000	209
96	066020	008000		K	Tehetségbarát Önkormányzat 2023 pályázat dologi kiadásai			760	760
97					Humán és hatósági feladatok összesen	51 597	73 829	78 075	64 782
					4. Sportfeladatok				
98	081030	008004		Ö	Olajbányász Sportpálya fenntartása (szerződés szerint)	16 383	16 383	16 383	16 383
99	081022	008002		Ö	Kiemelkedő sportolók jutalmazása	0	2 000	2 000	1 247
100	081043	008200		Ö	Városi úszásoktatás	3 523	13 000	6 079	3 842
101	081043	008003		K	Diáksporttal kapcsolatos működési kiadások	3 396	142	3 886	3 885
102					Sportfeladatok összesen	23 302	31 525	28 348	25 357
					5. Beruházások, pályázatok dologi kiadásai				
103	104 037	008000		K	Gyermekszegénység elleni program keretében szünidei gyermekétkeztetés biztosítása	1 277	1 700	2 338	2 036
104	066020	009200		Ö	Önkormányzati pályázati önrészek	2 532		1 643	1 643
105	066020	009000	9288	K	Modern Városok Program - Nagykanizsai Ferences kolostor felújítása fel nem használt támogatás kamatbevételének visszafizetése			707 175	707 175
106	066020	009200	9289	Ö	Interreg Europe Program	29 753			
107				Ö	- személyi juttatások	207			
108				Ö	- szociális hozzájárulási adó	19			
109	066020	009000	9292	K	Modern Városok Program – Uszodafejlesztés fel nem használt támogatás kamatbevételének visszafizetése			100 239	0
110	066020	009000	9293	K	Modern Városok Program – Városi multifunkcionális sport- és rendezvénycsarnok	356 580	195 653	195 653	7 135
111	066020	009200	9295	Ö	Ipari parkok, iparterületek fejlesztése TOP.6.1.1-15.	203 504	690	338	169
112				Ö	- személyi juttatások	1 000			
113				Ö	- szociális hozzájárulási adó	135			
114	066020	009200	9 296	Ö	Családbarát közszolg. Fejlt.TOP-6-2.1-15 Bölcsőde	139		349	349
115	066020	009200	9 297	Ö	Zöld Város zöld Nagykanizsa TOP-6.3.2-15	92 828			
116	066020	009200	9299	Ö	Családbarát közszolg.Fejlt. TOP-6.2.1-15 Óvoda	139	248	248	0
117	066020	009200	9303	Ö	Együtt Ligetvárosért TOP-6.9.1-15		11	11	0
118	66 020	009200	9305	Ö	Cycle in a network 2.0 projekt			1 472	1 472
119	066020	009000	9313	K	Inkubációs ökoszisztéma kialakítás Nagykanizsán – TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001		5 257	28 793	28 793
120	066020	009200	9316	Ö	Kanizsai Foglalkoztatási Paktum 2.		9 939	9 939	9 938
121	066020	009200	9 317	K	KEHOP-1.2.1 Helyi Klímastratégia kidolgozása, valamint a klímatudatosságot erősítő szemléletformálás	5 808			
122	066020	009000	9318	K	Murakeresztúr-Örtilos összekötő kerékpárút tervezése		16 945	16 945	0
123	066020	009000	9321	K	TOP-6.2.1-19-NA1-2019-00001 Bölcsődei férőhelyek kialakítása	3 535	1 190	242	82
124	066020	014011	9322	K	"Cycle Seeing Attractour" című projekt - a csónakázó-tavi Zöld tábor központi épület felújításának tervezési munkái	16 997			
125	066020	009000	9323	K	BLG és egyéb önkormányzati ingatlanok energetikai korszerűsítése TOP-6.5.1-19 pályázat	19 260	86 979	81 891	4 825

Sor-szám	Feladat					e Ft-ban			
	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	megnevezése	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
126	066020	009000	9324	K	Cicle Of youth for the EuRope wE waNT – COHERENT ERASMUS + PROGRAM” 2019-624600 projekt	869	3 650	3 250	3 250
127				K	- személyi juttatások	12			
128				K	- szociális hozzájárulási adó				
129	063020	009000	9325	K	KEHOP-2.1.11-21-2022-00016 Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platán sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása	13 035	33 511	184 059	184 059
130	063020	014200	9121	K	Lakossági víziközmű rákötések dologi kiadásai	49			
131	066020	014000	9 162	K	Intézményi felújítások dologi kiadásai	7 263			
132	066020	014000		K	1369/2021. állami támogatás felhalmozódott kamata		21 589	0	0
133	066020	014000		K	1369/2021. állami támogatás fordított ÁFA			51 345	51 345
134	066020	009200		Ö	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása"		300	300	0
135					Beruházások, pályázatok dologi kiadásai összesen	754 941	377 662	1 386 230	1 002 271
	Működési kiadások feladat jellege szerint összesen:								
136					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	2 186 523	3 514 417	5 389 504	4 855 916
137					Önként vállalt feladatok összesen	751 811	637 830	542 773	441 889
138					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
139	Működési kiadások összesen:					2 938 334	4 152 247	5 932 277	5 297 805

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal működési kiadásai kormányzati funkcióként

e Ft-ban

	Feladat					2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	megnevezése				
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
					Igazgatási feladatok				
	011130				Önkormányzatok igazgatási tevékenysége:				
1		804000		K 717 867 Ö 126 232	- személyi juttatások (általános igazgatási feladatok)	733 432	863 042	863 194	844 100
2		804000		K 100 136 Ö 21 229	- munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások (általános igazgatási feladatok)	106 451	120 057	123 998	121 365
3		804000		K	- dologi és egyéb folyó kiadások (általános igazgatási feladatok)	220 966	199 052	218 131	203 815
4				K 109 Ö 5,25	- igazgatási álláshely	114,25	114,25	114,25	114,25
5	011130	804000		Ö	Városháza, egyéb közterületek dekorációi	400	1 000	1 000	790
6	011130	802001		Á	Környezetvédelmi mérések	0	500	500	0
7	081071	855201		Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor kiadásai	3 514			
8	084070	855301		K	Zöldtábor kiadásai	1 831			
9	096015 096025 102023 102025 101221 107051		000008	K	Közétkeztetés intézményekben (köznevelési, közoktatási, szociális intézményekben) 2022. július 24-ig	541 117			
10	016020	804102		K	Népszámlálás 2022				
11				K	- személyi juttatások	25 373	9 915	10 827	9 915
12				K	- munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások	0	3 742	3 860	3 742
13				K	- dologi és egyéb folyó kiadások	553	0	397	397
14	016010			K	Országgyűlési képviselő Választás és Országos Népszavazás				
15				K	- személyi juttatások	13 549			
16				K	- munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások	1 896			
17				K	- dologi és egyéb folyó kiadások	1 343			
	Működési kiadások feladat jellege szerint összesen								
18					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	1 532 004	1 144 294	1 205 375	1 035 872
19					Önként vállalt feladatok összesen	118 421	52 514	16 032	148 252
20					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	500	500	0
21					Összesen:	1 650 425	1 197 308	1 221 907	1 184 124

**Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint önálló törzskönyvi jogi személy
működési célú pénzeszköz átadásai**

e Ft-ban									
Sor- szám	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önkén- t vállalt/ államigazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Működési célú támogatások államháztartáson belülre								
1	011140	001000		Ö	Horvát Nemzetiségi Önkormányzat műk. támogatás	4 000	4 000	4 000	4 000
2	011140	001000		Ö	Roma Nemzetiségi Önkormányzat műk. támogatás	6 000	8 000	8 000	8 000
3	011140	001000		Ö	Német Nemzetiségi Önkormányzat működési támogatás	1 500	1 500	1 500	1 500
4	031030	006000		K	Térfigyelő kamerarendszer üzemeltetése	6 000	6 000	6 000	6 000
5	094060	008200		Ö	Bursa Hungarica ösztöndíj	6 355	7 000	7 000	5 825
6	102021	001000		K	Nagykanizsa -Surd-Zalakomár Szociális Társulása részére pénzeszköz-átadás - Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény	359 984	398 798	394 793	394 792
7	091140	001000		K	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása részére pénzeszköz-átadás - Nagykanizsa Központi Óvoda	956 881	1 195 530	1 139 404	1 135 231
8	011320	007006		Ö	Nagykanizsa és Térsége Önk. Társulás-2021-23. évi hozzájárulás	9 136	8 972	8 972	8 971
9	018030	005000		K	Adók módjára behajtandó tartozások továbbadása központi költségvetési szervek felé (ZM RFK, SZGYV Főig)	99			
10	018030	001000		K	Magyar Államkincstár részére 2022. február havi bér folyósításának megtérítése	196			
11	066020	009000		K	Modern Városok Program - Nagykanizsai Ferences kolostor felújítása fel nem használt támogatás visszafizetése			462 447	462 446
12	018030	014000		K	Zala Vármegyei Rendőr-főkapitányság támogatása megnövekedett biztosítási feladatok ellátására			2 000	2 000
13	018030	008006		Ö	Nagykanizsa Központi Óvoda – Kulturális feladatok támogatása	150		150	150
14	018030	008200		K	Nagykanizsai Tankerületi központ- Városi úszásoktatás elszámolása	7 386		6 921	6 922
15	018030	009003	9303	K	Együtt Ligetvárosért TOP-6.9.1-15 projekt fel nem használt támogatás visszafizetése	100			
16	018030	009000	9317	K	KEHOP-1.2.1 Helyi Klímastratégia kidolgozása, valamint a klimatudatosságot erősítő szemléletformálás projekt fel nem használt támogatás visszafizetése	502			
17	018030	010000		K	Bethlen Gábor Alapkezelő részére fel nem használt támogatás visszafizetése „Az 56-os forradalom emlékezete kanizsaiakkal határon innen és túl”	40			
18	018030	009000	9298	K	TOP-6.4.1-15 Kerékpárút a Csónakázó tóhoz pályázati támogatásból fel nem használt rész visszafizetése	391			
19	018030	009000	9299	K	TOP-6.2.1-15 Óvoda Családbarát közszolgáltatások fejlesztése pályázati támogatásból fel nem használt rész visszafizetése	6			
20	018030	009000	9321	K	TOP-6.2.1-19-NA1-2019-00001 Bölcsődei férőhelyek kialakítása pályázati támogatásból fel nem használt rész visszafizetése	35 725			
21	018030	009000	9 295	K	Fel nem használt támogatás visszafizetése-"Nagykanizsai ipari park fejlesztése" c. projekt			675	675
22	018030	009000	9325	K	Fel nem használt támogatás visszafizetése – KEHOP- 2.1.11-21-2022-00016 Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platán sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása			6 225	6 225
	Működési célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:								
23					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	1 367 310	1 600 328	2 018 465	2 014 291
24					Önként vállalt feladatok összesen	27 141	29 472	29 622	28 446
25					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
26	Működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen					1 394 451	1 629 800	2 048 087	2 042 737

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államgazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Működési célú pénzeszköztadások államháztartáson kívülre								
27	051040	013000		K	Folyékony hulladék ártalmatlanítása		200	200	0
28	066020	013000		Ö	Kanizsa Rehab Nonprofit Kft. támogatása	50 000	50 000	50 000	50 000
29	045140	014000		Ö	VOLÁNBUSZ Zrt. kompenzáció fedezet, veszteség finanszírozás /1982/2020.(XI.19.) Kgy. hat/	492 744	400 000	436 175	396 111
30	045140	014000		K	Volánbusz Zrt. részére megállapodás szerinti hozzájárulás helyközi járatok igénybevételeért	8 552	8 899	10 231	10 231
31	081061	014006		Ö	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. - Uszoda működési költségeinek támogatása	60 000	70 000	191 726	181 667
32	066020	013002		Ö	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány támogatása Honvéd Kaszinó működtetésére	10 000	10 000	10 000	10 000
33	066020	009002		Ö	Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. - Közforgalmazási keretszerződés alapján előkészítési feladatok	82 827	65 000	72 500	72 500
34	066020	014000		K	Kanizsa Aréna Üzemeltető Nonprofit Kft. működésének támogatása	37 046	90 000	115 000	115 000
35	031030	014000		Ö	Élettér Állat- és Természetvédő Egyesület - gyepmesteri feladatok ellátása	6 368	8 747	8 747	7 691
36	066020	014000		K	VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt. saját tőke rendezése tulajdonosi pótbefizetéssel	11 778			
37	082091	007007		Ö	Pannon Tükör támogatása	500	500	500	500
38	066020	007007		Ö	Közművelődési és Városszépítő Egyesület - Miklósfai Mindenki Háza	2 000	2 000	2 000	2 000
39	066020	007007		Ö	Kanizsa Fűvös Egyesület támogatása	560			
40	066020	007007		Ö	Zala Megyei Népművészeti Egyesület – Hagyományból divatot pályázat alkotói díjazáshoz	200			
41	066020	007007		Ö	Zsigmondy Vilmos Szakközépiskola Alapítvány - könyvkiadás támogatása	200			
40	094210	008014		Ö	Kanizsa Felsőoktatásáért Alapítvány támogatása	20 000	8 000	8 000	8 000
41	066020	007000		Ö	Nagykanizsa-Bagola Városszépítő Egyesület támogatása	600	600	600	600
42	066020	014000		Ö	Football Club Nagykanizsa támogatása – 153/2022. (V.26.) Kgy határozat		11 000	0	0
43	066020	007007		Ö	VOKE Kodály Zoltán Művelődési Ház – Országos Farsangi Fánkfesztivál megrendezéséhez	2 100	3 500	3 500	3 500
43	066020	007007		Ö	Magyar Református Szeretetszolgálat Alapítvány – ukrainai háború következtében nehéz helyzetbe került menekültek megsegítésére nyújtott támogatás	2 000			
44	066020	007007		Ö	Nemzeti Orvosbiológiai Alapítvány támogatása a Nemzeti Tudósképző Akadémia területi képzési központjának 2023. évi működésére		2 000	2 000	2 000
45	066020	007007		Ö	Eraklin Táncklub Egyesület támogatása	600	3 500	3 500	3 500
46	066020	007007		Ö	Fightingsport - Hungary Kick és Thai-Box Sportegyesület részére terembérleti díjhoz támogatás	1 250			
47	066020	007007		Ö	Nagykanizsai Torna Egylet 1866 támogatása Újonc Kard Országos Bajnokság megrendezéséhez	500			
48	066020	007007		Ö	Krátky István Zenei és Kulturális Egyesület –100 éves jubileumi koncert megrendezésére	700			
49	066020	007007		Ö	Határőr és Rendőr Nyugdíjasok Nagykanizsai Egyesülete – Fodor György emlék tekeverseny megrendezésének támogatása	60			
50	066020	007007		Ö	Aquaprofit Nagykanizsai Tungsram Sakk-Klub – XXXXII. Batthyány Kanizsa Kupa és XI Bagonyai Attila emléktorna megrendezésének támogatása	180			
51	066020	007007		Ö	18. Budapesti Nemzetközi Kórusverseny - Nagykanizsa Városi Vegyeskara részvétel		2 000	2 000	2 000
52	081041	008011		Ö	Verseny- és élsport támogatása	100 000		99 800	99 750
53	081041	008011		Ö	Táncsal az Egészségért és Művészetért Alapítvány			200	200
54	066020	008000		Ö	Tungsram SE Nagykanizsa támogatása	10 000			
55	066020	008200		Ö	Kanizsa Sörgyár Sportegyesület működésének támogatása	1 000			
56	066020	008200		Ö	Szan-Dia Fitness Sport Club működésének támogatása	1 125			
57	066020	007008		Ö	Tungsram SE Nagykanizsa „Nagykanizsa Városért” kitüntető címmel járó pénzjutalom 26/2/2023.(I.25.) Kgy. határozat alapján			200	200
58	066020	007007		Ö	Batthyány Középiskoláért Alapítvány támogatása			400	400
59	066020	007007		Ö	Nagykanizsa Városvédő Egyesület támogatása			250	250
60	066020	007007		Ö	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány - 2023. évi Adventi Forgatag rendezvény megszervezésének támogatása			4 500	4 500

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
61	066020	007007		Ö	"ANOSZTRU" Országos Egyesület - 2023. évi Nyáresti kavalkád megszervezésének támogatása	250		400	400
62	066020	008200		Ö	Demokratikus Roma Vezetők Egyesülete működésének támogatása	500			
63	066020	002002		K	Előző évi anyakönyvi díj visszafizetése ügyfél részére esemény lemondása miatt	29			
62	082092	008006		Ö	Kulturális feladatok támogatása	7 000		13 550	13 550
63	082092	008006		Ö	Templom Téri Iskoláért Alapítvány	100			
64	082092	008006		Ö	Batthyány Középiskoláért Alapítvány	100			
63	082092	008006		Ö	Cantare 97 Alapítvány	1 000		2 000	2 000
64	082092	008006		Ö	Együtt a Hevesi Sándor Általános Iskola Tanulóíért Alapítvány			250	250
65	082092	008006		Ö	Kanizsai Zeneiskoláért Alapítvány	400		1 100	1 100
64	082092	008006		Ö	KORTÁRS Művészetpártoló Alapítvány	100		250	250
65	082092	008006		Ö	Kőrösi Csoma Sándor Általános Iskoláért Alapítvány	150		250	250
66	082092	008006		Ö	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány	250		700	700
67	082092	008006		Ö	Palini Általános Iskola Baráti Köre Alapítvány	100		250	250
68	082092	008006		Ö	Tánccal az Egészségért és Művészetért Alapítvány			200	200
69	082092	008006		Ö	Tarisznya Alapítvány			200	200
70	081041	008014		Ö	Dél-Zalai Kézilabda Klub Kft. támogatása			8 000	8 000
71	066020	008014		Ö	FC Nagykanizsa Kft. működésének támogatása			25 000	25 000
72	066020	008014		Ö	NILFISK Kanizsa Torna Klub támogatása			1 000	1 000
73	066020	001000		Ö	Kanizsa Vízilabda Sportegyesület 2022. évi működési kiadásainak támogatása			7 500	7 500
74	066020	013014		K	Illegális hulladéklerakók felszámolása pályázat "Tisztítsuk meg az országot" – fel nem használt támogatás visszafizetése	15			
75	066020	009000	9 324	K	Fel nem használt támogatás visszafizetése-ERASMUS+ Program			43	43
76	066020	007200		Ö	Idősügyi szervezetek támogatása	75		740	740
77	066020	007200		Ö	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány - Énekkar és Hölgyklub támogatása			100	100
78	031030	006000		K	Polgárőr Egyesületek támogatása	820		770	770
79	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre polgármesteri keret nélkül összesen					913 779	724 946	1 084 332	1 032 903
	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen:								
80					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	58 240	99 099	126 244	126 044
81					Önként vállalt feladatok összesen	855 539	636 847	958 088	906 859
82					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
83	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre összesen					913 779	735 946	1 084 332	1 032 903
84	Működési célú pénzeszköz átadás					2 308 230	2 365 746	3 132 419	3 075 640

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint önálló törzskönyvi jogi személy cél- és általános tartalékának alakulása

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Célok megnevezése	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
Céltartalék működési célra:									
1	081041	008011		Ö	Versenysport támogatási keret (2/2018.(I.29) önk. rendelet)	0	100 000	0	0
2	081043	008003		Ö	Diáksporttal kapcsolatos kiadásokra	0	7 000	3 256	0
3	082092	008006		Ö	Kulturális feladatok támogatása	0	20 000	0	0
4	031030	006000		Ö	Polgárőr Egyesületek támogatása	0	1 000	230	0
5	066020	009000		Ö	Önkormányzati pályázati önrészek	0	10 000	3 245	0
6	018010	001000		K	Állami támogatás visszafizetése	0	10 000	0	0
7	018030	001000		Ö	Intézmények működési kiadásaira	0	40 000	29 719	0
8	018030	010000		Ö	Intézményi alulfinanszírozásra	0	20 000	0	0
9	066020	009200		Ö	Integrált Területfejlesztési Program	0	51 850	51 681	0
Céltartalék feladat jellege szerint összesen:									
10					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	10 000	0	0
11					Önként vállalt feladatok összesen	0	249 850	88 131	0
12					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
13	Működési célú céltartalék összesen:					0	259 850	88 131	0
14	066020	001000		Ö	Általános tartalék működési célra:	0	10 000	1 238 810	0
15					- Ebből: kezességekből fennálló kötelezettségekre		4 565	4 565	0
Céltartalék feladat jellege szerint összesen:									
16					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	10 000	0	0
17					Önként vállalt feladatok összesen	0	259 850	1 326 941	0
18					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
19	Tartalékok összesen:					0	269 850	1 326 941	0

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint önálló törzskönyvi jogi személy beruházási kiadásai

e Ft-ban

Ssz.	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)		2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)		2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)		2023. 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	M
Folyamatban lévő, szerződéssel vagy pályázattal elkötelezett beruházások													
1	066020	014000		Ö	Bagola városrész fejlesztések				2 839		0		
2	066020	009000	9292	K	Modern Városok Program – Uszodafejlesztés			6 214 692		0			
3	066020	009000	9293	K	Modern Városok Program – Sport- és rendezvénycsarnok	300 603		387 047		387 047		10 661	
4	045140	009200	9295	Ö	Ipari parkok, iparterületek fejlesztése TOP-6.1.1-15	894 887		383 122		382 968		0	
5	066020	009200	9297	Ö	Zöld város Zöld Nagykanizsa TOP-6.3.2-15	3 635		17 191		17 191		251	
6	066020	009000	9 321	K	TOP-6.2.1-19-NA1-2019-00001 Bölcsődei férőhelyek kialakítása	18 729							
7	066020	014011	9 322	K	"Cycle Seeing Attractour" című projekt - a csónakázó-tavi Zöld tábor központi épület felújításának tervezési munkái	22 700							
8	066020	009000	9 318	K	Murakeresztúr-Örtilos összekötő kerékpárút tervezése	22 225							
9	066020	009200	9300	Ö	Alapellátás Infrastruktúra fejlesztése TOP-6.6.1-15			3 598		3 598			
10	066020	009000	9313	K	Inkubációs ökoszisztéma kialakítás Nagykanizsán – TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001			450 123	362 293	333 920	232 257	462 908	1 063
11	066020	009200		Ö	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása"			3 525		3 525		0	
12	066020	014000		K	Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése (588 millió)			34 000		34 885		26 932	
13			000252		- Ebből: Bocskai utca csapadékvíz elvezetés 25 042 e Ft								
14			000261		- Ebből: Garay utca csapadékvíz elvezetés 1 890 e Ft								
15	066020	014000		K	Közlekedésfejlesztési feladatok megvalósítására (588 millió)			181 000		132 478		131 081	
16			000239		- Ebből: Sportcsarnokhoz vezető járda kialakítása 10 553 e Ft								
17			000240, 000251		- Ebből: Munkás utcai várakozóhelyek kialakítása 77 859 e Ft								
18			000253		- Ebből: Teleki-Tavaszi utca kereszteződésben okos zebra 5 154 e Ft								
19			000254		- Ebből: Balaton utcán 4 db okos zebra 18 265 e Ft								
20			000265		- Ebből: Petőfi-Honvéd utca kereszteződésben gyalogátkelőhely kialakítása 10 941 e Ft								
21			000266		- Ebből: Városkapu körúton gyalogátkelőhely kialakítása 8 309 e Ft								
22	066020	014017	9 162	Ö	Intézményi beruházások – Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény Teleki utca 19/B épületébe klímaberendezések telepítése						6 900		6 794
23	066020	008000		K	Tehetségbarát Önkormányzat 2023 pályázat keretében eszközbeszerzés					740		740	

e Ft-ban													
Ssz.	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)		2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)		2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)		2023. 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	M
24	066020	009000	9323	K	BLG és egyéb önkormányzati ingatlanok energetikai korszerűsítése TOP-6.5.1-19 pályázat					79 097		79 097	
25	063020	014000	9121	K	Viziközmű beruházások		18 093			57 884		57 884	
26	066020	014000		K	Közüvilágítás hálózat rekonstrukcióját, bővítését előkészítő tervdokumentáció						17 094		17 094
27	Folyamatban lévő, szerződéssel vagy pályázattal elkötelezett beruházások összesen					1 262 779	18 093	7 674 298	365 132	1 433 333	256 251	769 554	24 951
	Közügyűlési döntéssel elkötelezett beruházások												
28	066020	014200		Ö	Okos zebra (Vásárcsarnok bejáratához)	1 476							
29	066020	014000		K	1364/2021.(IX.30.) Kgy hat -Palini városrész fejlesztések		4 807						
30	066020	014000		K	1386/2021.(IX.30.) Kgy hat – Pásztor utca közvilágítás bővítése		198						
31	066020	014000	000277	Ö	309/2022.(X.26.) Kgy. hat – Tripammer utcai köztemetőben új urnafalegyűttes kialakítása, urnasírhely sorok létesítése, személyi bejárat kialakítása				11 000		11 000		11 000
32	066020	014001		K	333/2022.(XII.13.) Kgy. hat – Térfigyelő kamerarendszer fejlesztése				5 000		26 000		26 000
33	066020	014000	000223	K	1363/2021.(IX.30.) Kgy. hat – Újfürhénc hegyi közvilágítás bővítése					559	559	558	558
34	066020	014017		K	320/2023.(XII.14.) Kgy. hat – Kórház utca szélesítése						4 581		0
35	Közügyűlési döntéssel elkötelezett beruházások összesen					1 476	5 005	0	16 000	559	42 140	558	37 558
	Elkötelezett beruházások feladat jellege szerint összesen:												
36					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	364 257	23 098	7 266 862	367 293	1 026 610	280 491	769 861	44 715
37					Önként vállalt feladatok összesen	899 998	0	407 436	13 839	407 282	17 900	251	17 794
38					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Elkötelezett beruházások összesen					1 264 255	23 098	7 674 298	381 132	1 433 892	298 391	770 112	62 509
	Egyéb beruházások:												
40	063020	014200	9121	Ö	Lakossági viziközmű beruházás		13 931	10 000	13 000	10 000	13 000	7 874	10 268
41	066020	014200		Ö	Elővásárlási jog gyakorlása				5 000		5 000		0
42	066020	010000		Ö	Elővásárlási jog gyakorlására 42/2007. (IX.25.)				6 000		6 000		0
43	066020	014200		Ö	Ingatlanvásárlás				2 000		2 000		700
44	066020	014000		K	Bérlakás vásárlás, felújítás				62 346		59 810		0
45	066020	001000		Ö	Rekultivációs alap elkülönítése				17 827		17 827		0

e Ft-ban

Ssz.	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)		2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)		2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)		2023. 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	M
46	066020	012000		K	Térinformatikai szerver cseréje		1 833						
47	066020	014200		Ö	Cserével vegyes adásvétel Nk, belterület 224/2-4 hrsz ingatlanok megváltása		270						
48	066020	014011	000246	K	Tervezési előkészítési feladatok – Eötvös téri illemhely kialakításának tervezése		997						
49	066020	009200	000241	Ö	Önkormányzati pályázati önerő – Szent József téri parkoló-gyalogos rámpa		2 813						
50	066020	014000	9162	K	Intézményi beruházások – Erzsébet tér 13. (Kiskastély) keleti telekhatárán kapu kialakítása		1 143						
51	066020	014011		K	Tervezési előkészítési feladatok - Batthyány Lajos Gimnázium Sugár út 9. szám alatti épület utcai homlokzatára emléktábla elhelyezés örökségvédelmi eljáráshoz szükséges tervdokumentáció elkészítése		197						
52	066020	014014	000251	K	Közlekedésbiztonsági beavatkozások – trafibox sebességmérő elhelyezése		612						
53	066020	014000		Ö	Balaton utca új Trafibox sebességmérő telepítése						3 000		0
54	066020	014000		Ö	Kossuth tér átépítésnek, új várakozóhelyek kialakításának tervezése						3 404		0
55	066020	014011		Ö	Tervezési előkészítési feladatok – Nagykanizsai Fogyatékkal Élők Integrált Intézménye statikus tervei						25		25
56	045120	014000	000271	K	Teleki utca - Kórház utca tömbbelsőben parkoló kialakítás						70 921		2 921
57	045120	014000	000272	K	Alkotmány u. 75. orvosi rendelő parkolóépítés						28 780		1 080
58	045120	014000	000284	K	4 db gyalogátkelőhely kialakítása a Csengery, Kaposvári utcákban, illetve a Városkapu és Kazanlak krt-on						48 397		1 397
59	066020	014011	000274	Ö	Tervezési előkészítési feladatok – Nagykanizsa város katonai emlékmű tervezése						2 489		2 489
60	066020	014011	000278	Ö	Tervezési előkészítési feladatok – Parkolók építése Platán sor 9. - tervezés						991		991
61	066020	014011	000279	Ö	Tervezési előkészítési feladatok – Parkolók építése Platán sor 5. - tervezés						991		991
62	066020	014011	000281	Ö	Tervezési előkészítési feladatok – Parkolók építése Zemplén Gy. Utca 9. - tervezés						1 194		1 194
	Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen												
63					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	4 782	0	62 346	0	207 908	0	5 398
64					Önként vállalt feladatok összesen	0	17 014	10 000	43 827	10 000	55 921	7 874	16 658
65					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Egyéb beruházások összesen					0	21 796	10 000	106 173	10 000	263 829	7 874	22 056
67	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN					1 264 255	44 894	7 684 298	487 305	1 443 892	562 220	777 986	84 565
68	MINDÖSSZESEN					1 309 149		8 171 603		2 006 112		862 551	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata
beruházási kiadásai az intézményeknél

e Ft-ban

Ssz.	Kormányzati funkció száma	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)		2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)		2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)		2023. évi teljesítés	
			Beruházások	Felújítások	Beruházások	Felújítások	Beruházások	Felújítások	Beruházások	Felújítások
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Induló beruházások:									
1	Kanizsai Kulturális Központ		3 575	410	4 000	0	4 000	0	3 682	0
2	082092	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	3 575		2 985		3 240		3 074	
3	082091	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kísértékű							147	
4	082092	Pályázat ZPT-B-2020-0021 Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése								
5	082092	Vagyoni ért. Jogok beszerzése					36		36	
6	082092	Informatikai gép, berendezés, felszerelés			1 015		724		425	
7	082092	Egyéb épület felújítása		410						
8	Halis István Városi Könyvtár		1 097	0	500	0	1 110	0	1 108	0
9	082044	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	44		100		100		127	
10	082044	Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás - eszközbeszerzés					610		610	
11	082044	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	1 053		400		400		371	
12	Thúry György Múzeum		10 804	0	3 088	0	3 088	0	3 024	0
13	082061	Vagyoni ért. Jogok beszerzése nagyért								
14	082061	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése (kisértékű)								
15	082061	Informatikai gép, berendezés, felszerelés kísértékű	130				248		232	
16	082061	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése (páramentesítő, polcrendszer, stb.)	292		500		73		58	
17	082063	Informatikai gép, berendezés, felszerelés			500		40		25	
18	082063	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	10 382		2 088		2 727		2 941	
19	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ		947	0	550	0	1 980	0	1 952	0
20	104042	Informatikai gép, berendezés, felszerelés nagyértékű								
21	104043	Informatikai gép, berendezés, felszerelés kísértékű					1 114		1 087	
22	104043	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	400				841		840	
23	104042	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	547		550		15		15	
24	104042	Informatikai gép, berendezés, felszerelés					10		10	
25	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde		2 054	0	2 560	0	3 898	0	3 263	0
26	104030	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	1 673		2 179		0			
27	104031	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése					3 142		2 611	
28	104035	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése					375		375	
27	104031	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	381		381		381		277	
28	Egészségügyi Alapellátási Intézmény		3 743	0	5 323	0	2 163	0	1 433	0
29	074031	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	883		127		270		200	
30	072111	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	2 540		3 014		446		469	
31	072312	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kísértékű					100		100	
32	072112	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kísértékű	190		190					
33	074031	Informatikai gép, berendezés, felszerelés							70	
34	072111	Informatikai gép, berendezés, felszerelés					248		248	
35	072112	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kísértékű								
36	074032	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kísértékű					73		61	
33	074032	Informatikai gép, berendezés, felszerelés					130		130	
34	074031	Egyéb gép, berendezés, felszerelés nagyértékű								
34	072111	Egyéb gép, berendezés, felszerelés nagyértékű			1 653		470			
35	072311	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kísértékű	130		339		426		155	

Ssz.	Kormányzati funkció száma	Megnevezés	2022. évi teljesítés (18/2023.)		2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)		2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)		2023. évi teljesítés	
			Beruházások	Felújítások	Beruházások	Felújítások	Beruházások	Felújítások	Beruházások	Felújítások
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
		Induló beruházások:								
36		Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete	687		816	0	816	0	202	0
37	031030	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	299		508		508			
38	031030	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kisértékű	388		308		308		202	
39		Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda	60	0	0	0	72	0	0	0
40	047320	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése (online pénztárgép)								
41	047320	Számítástechnikai eszközök beszerzése	60				72			
39		I. Intézmények összesen:	22 967	410	16 837	0	17 127	0	14 664	0
40		II. Polgármesteri Hivatal	5 787	3 080	9 000	0	15 895	0	12 782	0
41	011130	Irodabútor beszerzése	721		1 000		2 779		2 778	
42	011130	Klimaberendezés			1 000		2 500		1 387	
43	011130	Számítástechnikai eszközök beszerzése	2 063		5 000		8 616		7 101	
44	011130	Villamoshálózat bővítése			0		0		0	
44	011130	Kisértékű tárgyeszközök beszerzése (porszívó, forgószék, stb.)	1 987		1 000		1 000		913	
45	011130	Polgármesteri Hivatal épület és irodák fejlesztése, felújítása	1 016	3 080	1 000		1 000		603	
46	011130	Kamerarendszer, riasztórendszer bővítése			0		0		0	
47	011130	Polgármesteri Hivatal által használt ingatlanok előre nem tervezhető fenntartási, működési költségei			0		0		0	
46		Intézményi beruházások, felújítások összesen:	28 754	3 490	25 837	0	33 022	0	27 446	0

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint önálló törzskönyvi jogi személy felújítási kiadásai

e Ft-ban

S. sz.	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Célok megnevezése	2022. évi teljesítés (18/2023.)		2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)		2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)		2023. 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	M
1	Közzgyűlési döntéssel elkötelezett felújítások					618 937	180 270	1 783 924	741 850	1 811 108	556 853	1 732 325	287 485
2	063020	014000	9121	K	Viziközművek felújítása		67 552	142 888	65 117	182 784	77 117	144 096	
3	066020	014000	000243	K	Bérlakás vásárlás, felújítás		43 710		30 664		33 200		33 200
4	066020	014000		K	1364/2021.(IX.30.) Kgy hat -Palini városrész fejlesztések		2 648						
5	066020	009000	9321	K	TOP-6.2.1-19-NA1-2019-00001 Bölcsődei férőhelyek kialakítása	36 741							
6	066020	014011	9 322	K	"Cycle Seeing Attractour" című projekt - a csónakázó-tavi Zöld tábor központi épület felújításának tervezési munkái	22 359							
7	066020	009200	9297	Ö	Zöld város Zöld Nagykanizsa TOP-6.3.2-15	324 509	2 822						
8	066020	009200	9296	Ö	Családbarát közszolg. Fejlt.TOP-6-2.1-15 Bölcsőde			1 687		1 338			
9	066020	009200	9299	Ö	Családbarát közszolg. Fejlt.TOP-6-2.1-15 Óvoda			241		241			
10	063020	014000		K	Viztorony felújítása, rekonstrukciója (588 millió)			55 000		167 216		48 622	
11	066020	009000	9323	K	BLG és egyéb önkormányzati ingatlanok energetikai korszerűsítése TOP-6.5.1-19 pályázat			1 201 117	62 578	1 122 020	165 001	1 173 885	68 434
12	066020	009000	9323	K	BLG energetikai korszerűsítése – vizesblokk felújítása				93 158				
13	066020	009000	9321	K	TOP-6.2.1-19-NA1-2019-00001 Bölcsődei férőhelyek kialakítása			1 321		1 321			
14	063020	009000	9325	K	KEHOP-2.1.11-21-2022-00016 Viziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platán sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása	235 328	63 538	381 670	457 333	320 845	267 735	365 722	156 738
15	066020	014011		K	Térfigyelő kamerarendszer felújítása				20 000		0		
16	066020	014000		K	346/2022.(XII.13.) Kgy hat – Hegybiró, Harmat és Kanyar utcák burkolatfelújítása és csapadékvíz elvezetés megvalósítása				13 000		13 800		13 770
17	066020	014000		K	Nagykanizsa, Ady Endre utcai sétálóutca térköburkolat javítása					15 343			15 343
18	Intézményi felújítások					0	12 505	127 000	3 813	120 024	30 495	114 599	15 943
19	066020	014000	9 162	K	Intézményi felújítások		12 505		3 813		19 498		14 946
20					- Ebből Központi Óvoda Kertvárosi Tagóvoda tetőfelújítása 11 000 e Ft								
21	066020	014000	9 164	K	Orvosi rendelők felújítása						997		997
22	066020	014024		K	Önkormányzati ingatlanok felújítására (588 millió)			127 000		120 024		114 599	
23			000264		- Ebből: Medgyaszay Ház klímagép rekonstrukciója 30 120 e Ft								
24			000262		- Ebből: Attila óvoda villamos hálózat rekonstrukciója 58 523 e Ft								
25			000263		- Ebből: Ligetvárosi óvoda tetőfelújítása 25 956 e Ft								
26	066020	014000		K	Alkotmány u. 100. orvosi rendelő felújítás						10 000		

e Ft-ban

S. sz.	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Célok megnevezése	2022. évi teljesítés (18/2023.)		2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)		2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)		2023. 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	M
27	Út- és járdafelújítások					39 593	21 320	191 000	0	154 172	31 250	152 584	32 838
27	045120	014000		K	675/2021.(III.23.) Kgy hat – Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása /Balaton utca Városkapu körút körforgalom és Boszorkány utca közötti, 1937/3 hrsz-ú szakasz burkolatfelújítása/ - önrész	39 593	21 320						
28	045120	014024		K	Közlekedésfejlesztési feladatok megvalósítására (588 millió)			191 000		154 172		152 584	
29			000255		- Ebből: Szent Rókus utca járdafelújítás 19 235 e Ft								
30			000256		- Ebből: Vöröshegyi utca járdafelújítás 8 900 e Ft								
31			000257		- Ebből: Fáy András utca járdafelújítás 20 093 e Ft								
32			000258		- Ebből: Iskola utca útfelújítás 15 839 e Ft								
33			000259		- Ebből: Majális út felújítása 58 530 e Ft								
34			000260		- Ebből: Damjanich utca aszfaltszönyegezése 26 241 e Ft								
35			000261		- Ebből: Garay utcai csapadékvíz elvezetés 953 e Ft								
36			000265		- Ebből: Petőfi utca, új gyalogos-átkelőhely 1 397 e Ft								
37			000266		- Ebből: Városkapu krt., új gyalogos-átkelőhely 1 397 e Ft								
38	066020	014011	000268	K	Tervezési előkészítési feladatok – Sörgyár utca felújítás tervezése								1 588
39	066020	014011	000245	K	Tervezési előkészítési feladatok – Balaton utca felújításának műszaki ellenőri feladatai						1 250		1 250
40	045120	014000		K	Erkel utca útburkolat és járdák, illetve Halvax és Belus utcák útburkolat felújítása						30 000		30 000
	Felújítások feladat jellege szerint összesen:												
41					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	334 021	211 273	2 099 996	745 663	2 083 725	618 598	1 999 508	336 266
42					Önként vállalt feladatok összesen	324 509	2 822	1 928	0	1 579	0	0	0
43					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Összesen					658 530	214 095	2 101 924	745 663	2 085 304	618 598	1 999 508	336 266
45						872 625		2 847 587		2 703 902		2 335 774	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint önálló törzskönyvi jogi személy felhalmozási célú pénzeszköz átadásai

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Projekt kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Átvevők és célok megnevezése	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Felhalmozási célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre								
1	066020	014000		Ö	Magyar Vöröskereszt Zala Megyei Szervezete – Családok átmeneti otthona épületében 16 db homlokzati nyílászáró cseréjének támogatása	2 997			
2	066020	012000		Ö	Falfirkák eltüntetése - Környezetvédelmi keret terhére		100	100	0
3	066020	014200		Ö	Jézus Szíve Plébánia Nagykanizsa részére felhalmozási célú támogatás a római katolikus Szentháromság-templom (bagolai templom) részleges tetőfelújításához			3 500	3 500
4	066020	001000		Ö	Nagykanizsa és Környéke Társult Evangélikus Egyházközség részére felhalmozási célú támogatás a Csengery u. 37. alatt található épület energetikai korszerűsítésére			2 322	2 322
5	066020	014000		Ö	Football Club Nagykanizsa támogatása – 153/2022.(V.26.) Kgy határozat			11 000	11 000
6	066020	014000		Ö	Hevesi u. Rózsa u. csomópontban körforgalom építése az elkészült tervek alapján			87 000	0
	Felhalmozási célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen:								
7					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	0
8					Önként vállalt feladatok összesen	0	100	103 922	16 822
9					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
10	Felhalmozási célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre összesen					2 997	100	103 922	16 822
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre								
11	066020	009200	9296	K	TOP-6-2.1-15 „Bölcsődefejlesztés Nagykanizsán” c. projekt fel nem használt támogatás visszafizetése	18 519			
12	066020	009000	9288	K	Modern Városok Program - Nagykanizsai Ferences kolostor felújítása fel nem használt támogatás visszafizetése		4 493 243	3 496 070	3 496 070
13	066020	009000	9313	K	Inkubációs ökoszisztéma kialakítása Nagykanizsán – TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001 támogatás visszafizetése			102 637	102 637
14	066020	009000	9323	K	BLG és egyéb önkormányzati ingatlanok energetikai korszerűsítése TOP-6.5.1-19 pályázat támogatás visszafizetése			5 088	5 088
15	066020	009000	9321	K	TOP-6.2.1-19-NA1-2019-00001 Bölcsődei férőhelyek kialakítása fel nem használt támogatás visszafizetése			948	948
16	066020	009200	9322	Ö	HUHR/1901/2.1.2/0107 azonosító számú , "CycleSeeing Attractour" című projekt – fel nem használt támogatás visszautalása			1 814	1 812
17	066020	009000	9292	K	Modern Városok Program – Uszodafejlesztés fel nem használt támogatás visszafizetése			6 114 453	6 114 450
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:								
18					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	18 519	4 493 243	9 719 196	9 719 193
19					Önként vállalt feladatok összesen	0	0	1 814	1 812
20					Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre összesen					18 519	4 493 243	9 721 010	9 721 005
22	Felhalmozási célú támogatások összesen					21 516	4 493 343	9 824 932	9 737 827

Intézmény megnevezése	Álláshely			Álláshely			Álláshely			
	2022. évi teljesítés (18/2023.)			2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)			2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)			
	Szakmai	Nem szakmai	Összesen	Szakmai	Nem szakmai	Összesen	Szakmai	Nem szakmai	Összesen	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Intézmények:									
1	Kanizsai Kulturális Központ									
2	- Kötelező feladatok	10,00	21,00	31,00	10,00	21,00	31,00	10,00	21,00	31,00
3	- Önként vállalt feladatok			0,00			0,00			0,00
4	- Állami (államigazgatási) feladatok			0,00			0,00			0,00
5	Mindösszesen	10,00	21,00	31,00	10,00	21,00	31,00	10,00	21,00	31,00
6	Halis István Városi Könyvtár									
7	- Kötelező feladatok	28,00	4,00	32,00	28,00	4,00	32,00	28,00	4,00	32,00
8	- Önként vállalt feladatok			0,00			0,00			0,00
9	- Állami (államigazgatási) feladatok			0,00			0,00			0,00
10	Mindösszesen	28,00	4,00	32,00	28,00	4,00	32,00	28,00	4,00	32,00
11	Thűry György Múzeum									
12	- Kötelező feladatok	8,00	8,00	16,00	8,00	8,00	16,00	9,00	7,00	16,00
13	- Önként vállalt feladatok			0,00			0,00			0,00
14	- Állami (államigazgatási) feladatok			0,00			0,00			0,00
15	Mindösszesen	8,00	8,00	16,00	8,00	8,00	16,00	9,00	7,00	16,00
16	Kulturális intézmények összesen:	46,00	33,00	79,00	46,00	33,00	79,00	47,00	32,00	79,00
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ									
18	- Kötelező feladatok	41,00	3,00	44,00	40,00	3,00	43,00	40,00	3,00	43,00
19	- Önként vállalt feladatok			0,00			0,00			0,00
20	- Állami (államigazgatási) feladatok			0,00			0,00			0,00
21	Mindösszesen	41,00	3,00	44,00	40,00	3,00	43,00	40,00	3,00	43,00
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde									
23	- Kötelező feladatok	83,00	12,25	95,25	83,00	12,25	95,25	83,00	12,50	95,50
24	- Önként vállalt feladatok			0,00			0,00			0,00
25	- Állami (államigazgatási) feladatok			0,00			0,00			0,00
26	Mindösszesen	83,00	12,25	95,25	83,00	12,25	95,25	83,00	12,50	95,50
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény									
28	- Kötelező feladatok	52,00	9,50	61,50	52,00	9,50	61,50	23,25	9,50	32,75
29	- Önként vállalt feladatok			0,00			0,00			0,00
30	- Állami (államigazgatási) feladatok			0,00			0,00			0,00
31	Mindösszesen	52,00	9,50	61,50	52,00	9,50	61,50	23,25	9,50	32,75
32	Szociális intézmények összesen:	135,00	21,75	156,75	135,00	21,75	156,75	106,25	22,00	128,25
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete									
34	- Kötelező feladatok	14,00		14,00	14,00		14,00	14,00		14,00
35	- Önként vállalt feladatok			0,00			0,00			0,00
36	- Állami (államigazgatási) feladatok			0,00			0,00			0,00
37	Mindösszesen	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda									
39	- Kötelező feladatok	3,00		3,00	3,00		3,00	3,00		3,00
40	- Önként vállalt feladatok			0,00			0,00			0,00
41	- Állami (államigazgatási) feladatok			0,00			0,00			0,00
42	Mindösszesen	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
43	Egyéb intézmények összesen:	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	17,00
44	Intézmények összesen	239,00	57,75	296,75	238,00	57,75	295,75	210,25	57,00	267,25
	Intézmény:									
45	Polgármesteri Hivatal									
46	- Kötelező feladatok	109,00		109,00	109,00		109,00	109,00		109,00
47	- Önként vállalt feladatok	5,25		5,25	5,25		5,25	5,25		5,25
48	- Állami (államigazgatási) feladatok			0,00			0,00			0,00
49	Mindösszesen	114,25	0,00	114,25	114,25	0,00	114,25	114,25	0,00	114,25
50	Intézmények összesen (39+44)	353,25	57,75	411,00	352,25	57,75	410,00	324,50	57,00	381,50
	Önkormányzat									
51	- Kötelező feladatok	2,00		2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
52	- Önként vállalt feladatok	2,00		2,00	2,00	0,00	2,00	2,00		0,00
53	- Állami (államigazgatási) feladatok			0,00			0,00			0,00
54	Mindösszesen	4,00	0,00	4,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
	Feladat jellege szerint mindösszesen:									
55	- Kötelező feladatok	350,00	57,75	407,75	349,00	57,75	406,75	321,25	57,00	378,25
56	- Önként vállalt feladatok	7,25	0,00	7,25	5,25	0,00	5,25	5,25	0,00	5,25
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	MINDÖSSZESEN (45+49):	357,25	57,75	415,00	354,25	57,75	412,00	326,50	57,00	383,50
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció									
60	MINDÖSSZESEN:									

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek kiadásai

adatok álláshelyben

Intézmény megnevezése	Álláshely			2022. év Közfog- lalkoz-tatotti létszám (18/2023.)	2023. évi Közfog- lalkoz-tatotti létszám (5/2023.)	2023. évi Közfog- lalkoz-tatotti létszám (36/2023.)	2023. évi Közfog-lalkoz- tatotti létszám (.../2024.)	
	2023. évi teljesítés							
	Szakmai	Nem szakmai	Összesen					
	A	K	L	M	N	O	P	Q
Intézmények:								
1 Kanizsai Kulturális Központ								
2 - Kötelező feladatok		10,00	21,00	31,00	1,00	0,00	0,00	0,00
3 - Önként vállalt feladatok				0,00				
4 - Állami (államigazgatási) feladatok				0,00				
5 Mindösszesen		10,00	21,00	31,00	1,00	0,00	0,00	0,00
6 Halis István Városi Könyvtár								
7 - Kötelező feladatok		28,00	4,00	32,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - Önként vállalt feladatok				0,00				
9 - Állami (államigazgatási) feladatok				0,00				
10 Mindösszesen		28,00	4,00	32,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Thúry György Múzeum								
12 - Kötelező feladatok		9,00	7,00	16,00	2,00	0,00	0,00	0,00
13 - Önként vállalt feladatok				0,00				
14 - Állami (államigazgatási) feladatok				0,00				
15 Mindösszesen		9,00	7,00	16,00	2,00	0,00	0,00	0,00
16 Kulturális intézmények összesen:		47,00	32,00	79,00	3,00	0,00	0,00	0,00
17 Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18 - Kötelező feladatok		40,00	3,00	43,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Önként vállalt feladatok				0,00				
20 - Állami (államigazgatási) feladatok				0,00				
21 Mindösszesen		40,00	3,00	43,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23 - Kötelező feladatok		83,00	12,50	95,50	1,00	0,00	0,00	0,00
24 - Önként vállalt feladatok				0,00				
25 - Állami (államigazgatási) feladatok				0,00				
26 Mindösszesen		83,00	12,50	95,50	1,00	0,00	0,00	0,00
27 Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28 - Kötelező feladatok		23,25	9,50	32,75	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Önként vállalt feladatok				0,00				
30 - Állami (államigazgatási) feladatok				0,00				
31 Mindösszesen		23,25	9,50	32,75	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Szociális intézmények összesen:		106,25	22,00	128,25	1,00	0,00	0,00	0,00
33 Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34 - Kötelező feladatok		14,00		14,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Önként vállalt feladatok				0,00				
36 - Állami (államigazgatási) feladatok				0,00				
37 Mindösszesen		14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39 - Kötelező feladatok		3,00		3,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - Önként vállalt feladatok				0,00				
41 - Állami (államigazgatási) feladatok				0,00				
42 Mindösszesen		3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Egyéb intézmények összesen:		17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 Intézmények összesen		210,25	57,00	267,25	4,00	0,00	0,00	0,00
Intézmény:								
45 Polgármesteri Hivatal								
46 - Kötelező feladatok		109,00		109,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47 - Önként vállalt feladatok		5,25		5,25				
48 - Állami (államigazgatási) feladatok				0,00				
49 Mindösszesen		114,25	0,00	114,25	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Intézmények összesen (39+44)		324,50	57,00	381,50	4,00	0,00	0,00	0,00
Önkormányzat								
51 - Kötelező feladatok		2,00	0,00	2,00				
52 - Önként vállalt feladatok		0,00		0,00				
53 - Állami (államigazgatási) feladatok				0,00				
54 Mindösszesen		2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55 - Kötelező feladatok		321,25	57,00	378,25	4,00	0,00	0,00	0,00
56 - Önként vállalt feladatok		5,25	0,00	5,25	0,00	0,00	0,00	0,00
57 - Állami (államigazgatási) feladatok		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 MINDÖSSZESEN (45+49):		326,50	57,00	383,50	4,00	0,00	0,00	0,00
59 Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60 MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek kiadásai

e Ft-ban

Intézmény megnevezése		Működési jellegű kiadások							
		Személyi juttatás (K1)				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)			
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	R	S	T	U	V	W	X	Y
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	115 303	142 597	142 597	130 762	15 662	19 803	19 803	16 808
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	115 303	142 597	142 597	130 762	15 662	19 803	19 803	16 808
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	131 089	147 463	148 728	148 346	17 222	20 116	19 060	19 044
8	- Önként vállalt feladatok								
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	131 089	147 463	148 728	148 346	17 222	20 116	19 060	19 044
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	59 475	75 518	75 518	71 528	8 287	9 526	9 526	9 366
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	59 475	75 518	75 518	71 528	8 287	9 526	9 526	9 366
16	Kulturális intézmények összesen:	305 867	365 578	366 843	350 636	41 171	49 445	48 389	45 218
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekejóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	197 642	226 521	220 786	207 963	29 672	33 362	33 082	30 995
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	197 642	226 521	220 786	207 963	29 672	33 362	33 082	30 995
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok	452 823	506 257	509 146	481 744	60 786	68 145	65 912	62 876
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	452 823	506 257	509 146	481 744	60 786	68 145	65 912	62 876
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	514 355	506 975	494 415	491 184	55 988	58 840	54 665	53 769
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	514 355	506 975	494 415	491 184	55 988	58 840	54 665	53 769
32	Szociális intézmények összesen:	967 178	1 239 753	1 224 347	1 180 891	146 446	160 347	153 659	147 640
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	64 428	72 298	74 570	74 133	9 419	9 464	10 618	10 612
35	- Önként vállalt feladatok								
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								
37	Mindösszesen	64 428	72 298	74 570	74 133	9 419	9 464	10 618	10 612
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok	17 437	19 476	20 095	20 045	2 278	2 532	2 604	2 604
40	- Önként vállalt feladatok								
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								
42	Mindösszesen	17 437	19 476	20 095	20 045	2 278	2 532	2 604	2 604
43	Egyéb intézmények összesen:	81 865	91 774	94 665	94 178	11 697	11 996	13 222	13 216
44	Intézmények összesen	1 552 552	1 697 105	1 685 855	1 625 705	199 314	221 788	215 270	206 074
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok	670 705	826 408	863 227	727 782	95 489	118 834	123 620	103 878
47	- Önként vállalt feladatok	101 649	46 549	10 794	126 233	12 858	4 965	4 238	21 229
48	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Mindösszesen	772 354	872 957	874 021	854 015	108 347	123 799	127 858	125 107
50	Intézmények összesen (39+44)	2 324 906	2 570 062	2 559 876	2 479 720	307 661	345 587	343 128	331 181
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	85 196	96 459	98 865	98 558	12 152	12 616	12 646	12 408
52	- Önként vállalt feladatok	20 888	21 867	17 969	16 769	863	633	831	745
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	106 084	118 326	116 834	115 327	13 015	13 249	13 477	13 153
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	2 308 453	2 619 972	2 647 947	2 452 045	306 955	353 238	351 536	322 360
56	- Önként vállalt feladatok	122 537	68 416	28 763	143 002	13 721	5 598	5 069	21 974
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (45+49):	2 430 990	2 688 388	2 676 710	2 595 047	320 676	358 836	356 605	344 334
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek kiadásai

e Ft-ban

Intézmény megnevezése		Működési jellegű kiadások							
		Dologi kiadások (K3)				Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)			
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	143 917	260 556	242 076	208 158				
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	143 917	260 556	242 076	208 158	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	55 259	81 924	76 278	69 218				
8	- Önként vállalt feladatok								
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	55 259	81 924	76 278	69 218	0	0	0	0
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	38 450	75 123	69 225	49 253				
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	38 450	75 123	69 225	49 253	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:	237 626	417 603	387 579	326 629	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekejóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	11 012	14 586	15 546	13 507				
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	11 012	14 586	15 546	13 507	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok	69 083	139 621	127 191	105 346				
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	69 083	139 621	127 191	105 346	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	194 959	213 240	199 720	174 718				
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	194 959	213 240	199 720	174 718	0	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	275 054	367 447	342 457	293 571	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	11 430	19 761	19 393	16 947				
35	- Önként vállalt feladatok								
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								
37	Mindösszesen	11 430	19 761	19 393	16 947	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok	3 358	8 134	8 122	6 001				
40	- Önként vállalt feladatok								
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								
42	Mindösszesen	3 358	8 134	8 122	6 001	0	0	0	0
43	Egyéb intézmények összesen:	14 788	27 895	27 515	22 948	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	527 468	812 945	757 551	643 148	0	0	0	0
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok	765 810	199 052	218 528	204 212				0
47	- Önként vállalt feladatok	3 914	1 000	1 000	790				0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	500	500	0				0
49	Mindösszesen	769 724	200 552	220 028	205 002	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (39+44)	1 297 192	1 013 497	977 579	848 150	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	2 089 175	3 405 342	5 277 993	4 744 950	52 167	30 000	30 000	18 165
52	- Önként vállalt feladatok	730 060	615 330	523 973	424 375	10 613	52 000	52 000	28 838
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	2 819 235	4 020 672	5 801 966	5 169 325	62 780	82 000	82 000	47 003
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	3 382 453	4 417 339	6 254 072	5 592 310	52 167	30 000	30 000	18 165
56	- Önként vállalt feladatok	733 974	616 330	524 973	425 165	10 613	52 000	52 000	28 838
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	500	500	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (45+49):	4 116 427	5 034 169	6 779 545	6 017 475	62 780	82 000	82 000	47 003
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek kiadásai

e Ft-ban

Intézmény megnevezése		Működési jellegű kiadások							
		Elvonások és befizetések (K502)				Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülre (K506)			
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	AH	AI	AJ	AK	AL	AM	AN	AO
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	24 847		4 162	4 162			1 736	1 736
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	24 847	0	4 162	4 162	0	0	1 736	1 736
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	4 466				261		729	728
8	- Önként vállalt feladatok								
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	4 466	0	0	0	261	0	729	728
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	657		19 220	19 220	51		830	830
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	657	0	19 220	19 220	51	0	830	830
16	Kulturális intézmények összesen:	29 970	0	23 382	23 382	312	0	3 295	3 294
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	4 418		10 265	10 265				
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	4 418	0	10 265	10 265	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok	4 130		12 715	12 715				
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	4 130	0	12 715	12 715	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	2 508		4 666	4 666				
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	2 508	0	4 666	4 666	0	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	11 056	0	27 646	27 646	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	133							
35	- Önként vállalt feladatok								
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								
37	Mindösszesen	133	0	0	0	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok	9							
40	- Önként vállalt feladatok								
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								
42	Mindösszesen	9	0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb intézmények összesen:	142	0	0	0	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	41 168	0	51 028	51 028	312	0	3 295	3 294
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok	38 412		7 127	7 127	501			0
47	- Önként vállalt feladatok	0			0	0			0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok	0			0	0			0
49	Mindösszesen	38 412	0	7 127	7 127	501	0	0	0
50	Intézmények összesen (39+44)	79 580	0	58 155	58 155	813	0	3 295	3 294
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	996 056	948 704	966 501	966 499	1 359 924	1 600 328	2 018 465	2 014 291
52	- Önként vállalt feladatok	0	0		0	34 527	29 472	29 622	28 446
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0		0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	996 056	948 704	966 501	966 499	1 394 451	1 629 800	2 048 087	2 042 737
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	1 075 636	948 704	1 024 656	1 024 654	1 360 737	1 600 328	2 021 760	2 017 585
56	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	34 527	29 472	29 622	28 446
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (45+49):	1 075 636	948 704	1 024 656	1 024 654	1 395 264	1 629 800	2 051 382	2 046 031
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek kiadásai

e Ft-ban

Intézmény megnevezése		Működési jellegű kiadások							
		Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre (K512)				Működési célú tartalék (K513)			
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	AP	AQ	AR	AS	AT	AU	AV	AW
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok								
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok								
8	- Önként vállalt feladatok								
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok								
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok								
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok								
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok								
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok								
35	- Önként vállalt feladatok								
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								
37	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok								
40	- Önként vállalt feladatok								
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								
42	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok	622			0				0
47	- Önként vállalt feladatok				0				0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
49	Mindösszesen	622	0	0	0	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (39+44)	622	0	0	0	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	57 420	99 099	126 244	126 044		10 000	0	0
52	- Önként vállalt feladatok	856 359	636 847	958 088	906 859		259 850	1 326 941	0
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0		0	0	0
54	Mindösszesen	913 779	735 946	1 084 332	1 032 903	0	269 850	1 326 941	0
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	58 042	99 099	126 244	126 044	0	10 000	0	0
56	- Önként vállalt feladatok	856 359	636 847	958 088	906 859	0	259 850	1 326 941	0
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (45+49):	914 401	735 946	1 084 332	1 032 903	0	269 850	1 326 941	0
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:			0	0				

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek kiadásai

e Ft-ban

Intézmény megnevezése		Felhalmozási jellegű kiadások							
		Beruházások (K6)				Felújítások (K7)			
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	AX	AY	AZ	BA	BB	BC	BD	BE
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	3 575	4 000	4 000	3 682	410			
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	3 575	4 000	4 000	3 682	410	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	1 097	500	1 110	1 108				
8	- Önként vállalt feladatok								
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	1 097	500	1 110	1 108	0	0	0	0
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	10 804	3 088	3 088	3 024				
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	10 804	3 088	3 088	3 024	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:	15 476	7 588	8 198	7 814	410	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekejóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	947	550	1 980	1 952				
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	947	550	1 980	1 952	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok	2 054	2 560	3 898	3 263				
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	2 054	2 560	3 898	3 263	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	3 743	5 323	2 163	1 433				
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	3 743	5 323	2 163	1 433	0	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	6 744	8 433	8 041	6 648	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	687	816	816	202				
35	- Önként vállalt feladatok								
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								
37	Mindösszesen	687	816	816	202	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok	60		72					
40	- Önként vállalt feladatok								
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								
42	Mindösszesen	60	0	72	0	0	0	0	0
43	Egyéb intézmények összesen:	747	816	888	202	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	22 967	16 837	17 127	14 664	410	0	0	0
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok								0
47	- Önként vállalt feladatok	5 787	9 000	15 895	12 782	3 080			0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
49	Mindösszesen	5 787	9 000	15 895	12 782	3 080	0	0	0
50	Intézmények összesen (39+44)	28 754	25 837	33 022	27 446	3 490	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	392 137	7 696 501	1 515 009	819 974	545 294	2 845 659	2 702 323	2 335 774
52	- Önként vállalt feladatok	917 012	475 102	491 103	42 577	327 331	1 928	1 579	0
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	1 309 149	8 171 603	2 006 112	862 551	872 625	2 847 587	2 703 902	2 335 774
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	415 104	7 713 338	1 532 136	834 638	545 704	2 845 659	2 702 323	2 335 774
56	- Önként vállalt feladatok	922 799	484 102	506 998	55 359	330 411	1 928	1 579	0
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (45+49):	1 337 903	8 197 440	2 039 134	889 997	876 115	2 847 587	2 703 902	2 335 774
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek kiadásai

e Ft-ban

Intézmény megnevezése		Felhalmozási jellegű kiadások							
		Egyéb pénzügyi befektetések (K65-K66), kölcsönök (K82, K86, K87)				Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülre (K84)			
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	BF	BG	BH	BI	BJ	BK	BL	BM
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok								
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok								
8	- Önként vállalt feladatok								
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok								
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok								
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok								
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok								
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok								
35	- Önként vállalt feladatok								
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								
37	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok								
40	- Önként vállalt feladatok								
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								
42	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok								0
47	- Önként vállalt feladatok	400	1 500	0	0				0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
49	Mindösszesen	400	1 500	0	0	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (39+44)	400	1 500	0	0	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	0	0	0	0	18 519	4 493 243	9 719 196	9 719 193
52	- Önként vállalt feladatok	90 000	0	870	0	0	0	1 814	1 812
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	90 000	0	870	0	18 519	4 493 243	9 721 010	9 721 005
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	0	0	0	0	18 519	4 493 243	9 719 196	9 719 193
56	- Önként vállalt feladatok	90 400	1 500	870	0	0	0	1 814	1 812
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (45+49):	90 400	1 500	870	0	18 519	4 493 243	9 721 010	9 721 005
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek kiadásai

e Ft-ban

Intézmény megnevezése		Felhalmozási jellegű kiadások				Finanszírozási kiadások			
		Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre (K89)				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)			
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	BN	BO	BP	BQ	BR	BS	BT	BU
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok								
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok								
8	- Önként vállalt feladatok								
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok								
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok								
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok								
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok								
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok								
35	- Önként vállalt feladatok								
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								
37	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok								
40	- Önként vállalt feladatok								
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								
42	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok				0				0
47	- Önként vállalt feladatok				0				0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
49	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (39+44)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	0	0	0	0	119 414	128 852	269 267	128 378
52	- Önként vállalt feladatok	2 997	100	103 922	16 822	0	0	0	0
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	2 997	100	103 922	16 822	119 414	128 852	269 267	128 378
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	0	0	0	0	119 414	128 852	269 267	128 378
56	- Önként vállalt feladatok	2 997	100	103 922	16 822	0	0	0	0
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (45+49):	2 997	100	103 922	16 822	119 414	128 852	269 267	128 378
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek kiadásai

e Ft-ban

Intézmény megnevezése		Finanszírozási kiadások				Kiadások összesen			
		Irányító szervi támogatás (K915)							
		2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés	2022. évi teljesítés (18/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (5/2023.)	2023. évi módosított előirányzat (1/2024.)	2023. évi teljesítés
	A	BV	BW	BX	BY	BZ	CA	CB	CC
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok					303 714	426 956	414 374	365 308
3	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
5	Mindösszesen	0	0	0	0	303 714	426 956	414 374	365 308
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok					209 394	250 003	245 905	238 444
8	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
10	Mindösszesen	0	0	0	0	209 394	250 003	245 905	238 444
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok					117 724	163 255	177 407	153 221
13	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
15	Mindösszesen	0	0	0	0	117 724	163 255	177 407	153 221
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	630 832	840 214	837 686	756 973
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok					243 691	275 019	281 659	264 682
19	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
20	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
21	Mindösszesen	0	0	0	0	243 691	275 019	281 659	264 682
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok					588 876	716 583	718 862	665 944
24	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
25	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
26	Mindösszesen	0	0	0	0	588 876	716 583	718 862	665 944
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok					771 553	784 378	755 629	725 770
29	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
30	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
31	Mindösszesen	0	0	0	0	771 553	784 378	755 629	725 770
32	Szociális intézmények összesen:	0	0	0	0	1 604 120	1 775 980	1 756 150	1 656 396
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok					86 097	102 339	105 397	101 894
35	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
36	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
37	Mindösszesen	0	0	0	0	86 097	102 339	105 397	101 894
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok					23 142	30 142	30 893	28 650
40	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
41	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
42	Mindösszesen	0	0	0	0	23 142	30 142	30 893	28 650
43	Egyéb intézmények összesen:	0	0	0	0	109 239	132 481	136 290	130 544
44	Intézmények összesen	0	0	0	0	2 344 191	2 748 675	2 730 126	2 543 913
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok				0	1 571 539	1 144 294	1 212 502	1 042 999
47	- Önként vállalt feladatok				0	127 688	63 014	31 927	161 034
48	- Állami (államigazgatási) feladatok				0	0	500	500	0
49	Mindösszesen	0	0	0	0	1 699 227	1 207 808	1 244 929	1 204 033
50	Intézmények összesen (39+44)	0	0	0	0	4 043 418	3 956 483	3 975 055	3 747 946
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	2 856 056	3 057 616	3 054 304	2 795 807	8 583 510	24 424 419	25 790 813	23 780 041
52	- Önként vállalt feladatok	109 437	52 260	12 163	141 270	3 100 087	2 145 389	3 520 875	1 608 513
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	500	500	0	0	500	500	0
54	Mindösszesen	2 965 493	3 110 376	3 066 967	2 937 077	11 683 597	26 570 308	29 312 188	25 388 554
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	2 856 056	3 057 616	3 054 304	2 795 807	12 499 240	28 317 388	29 733 441	27 366 953
56	- Önként vállalt feladatok	109 437	52 260	12 163	141 270	3 227 775	2 208 403	3 552 802	1 769 547
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	500	500	0	0	1 000	1 000	0
58	MINDÖSSZESEN (45+49):	2 965 493	3 110 376	3 066 967	2 937 077	15 727 015	30 526 791	33 287 243	29 136 500
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció					2 965 493	3 110 376	3 066 967	2 937 077
60	MINDÖSSZESEN:					12 761 522	27 416 415	30 220 276	26 199 423

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi előirányzat-felhasználása

DYSZA	VEZSE	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Szállítói finanszírozás	Ezer Ft-ban	
																	Teljesítés	
																	Bevételek	Kiadások
A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
		Pénzügyi, költségvetési csoport által kezelt bevételi előirányzatok																
1	001000	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	187 393	124 928	134 990	127 803	127 803	127 803	127 803	127 803	127 803	127 803	127 803	127 806	1 597 541		1 597 541	
2	001000	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	104 015	69 343	99 263	77 892	77 892	77 892	79 596	77 892	77 892	77 892	77 892	97 431	994 892		994 892	
3	001000	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	119 014	83 845	113 925	98 671	79 101	78 932	96 206	88 614	88 614	88 622	88 597	93 671	1 117 812		1 117 812	
4	001000	Települési önkormányzatok gyermekjóléti feladatainak támogatása	45 409	30 273	35 034	31 633	31 633	31 633	26 958	31 633	31 633	31 633	31 633	48 457	407 562		407 562	
5	001000	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	21 882	14 588	19 864	16 098	16 098	16 098	16 098	16 098	18 132	16 098	16 098	16 109	203 261		203 261	
6	001000	Elszámolásból származó bevételek					20 842						78 642		99 484		99 484	
7	001000	Elvonások és befizetések bevételei						58 155							58 155		58 155	
8	001000	Bölcseidei hozzájárulás Füzvölgy Község Önkormányzatától							448						448		448	
9	001000	Bölcseidei hozzájárulás Újudvar Község Önkormányzatától							614						614		614	
10	001000	Bölcseidei hozzájárulás Sormás Község Önkormányzatától							1 498						1 498		1 498	
11	001000	Honvédelmi Minisztérium – Energia áremelkedések miatt a városi uszoda működtetésének támogatása							55 110						55 110		55 110	
12	001000	Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása – Előző évi maradvány átvétele						18 384							18 384		18 384	
13	001000	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása – Előző évi maradvány átvétele						995							995		995	
14	001000	ZM Kormányhivataltól igazgatási szolgáltatási díj visszafizetése									56				56		55	
15	008000	Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől előző évi fel nem használt Bursa Hungarica ösztöndíj visszafizetése									955				955		955	
16	014001	ZM Rendőr-főkapitányságtól térfigyelő kamerarendszer üzemeltetésére kapott támogatás visszafizetése									785				785		785	
17	010000	Előző évi visszafizetések: segélyek, támogatások, ösztöndíjak	200	200	200	200	500	362			200	200	200	500	2 762		2 762	
18	010000	Adomány bérlakás megváltására			2 000		2 000		3 000		2 800				9 800		9 800	
19	008011	Fel nem használt támogatás visszafizetése						7 500				755			8 255		8 255	
20	013000	Egyéb tulajdonosi bevételek (IKI-s követelésekből)												75	75		75	
21	001000	Egyéb tulajdonosi bevételek (átvett szennyvíztársulás követeléseiből)												66	66		66	
22	001000	Kötér, késedelmi kamat, kártérítés, végrehajtói díjak megtérülése												2 073	2 073		2 073	
23	001000	Árfoiyam-különbözet												2 710	2 710		2 710	
24	013200	Faállomány értékesítése												2 300	2 300		2 300	
25	001000	Továbbszámlázott szolgáltatás	3 238	3 238	3 238	3 238	16 916	3 238	3 238	3 238	3 238	3 243	505 109	49 494	600 666		600 666	
26	001000	Kamat bevétel	20 000	42 980	40 000	50 000	30 000	70 000	30 000	30 000	70 000	30 000	30 000	364 227	807 207		807 207	
27	001000	Föld, telephely, üzlet, egyéb helyiségek bérleti díja		1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	3 000	2 000	16 830	31 830		31 830	
28	001000	Olajbányász Pálya	360	360	360	360	360	360	360	360	360	360	360	358	4 318		4 318	
29	001000	Nk. Vagyongazdálkodási Zrt. üzemeltetési bevétel				23 813			23 813			23 813		23 811	95 250		95 250	
30	001000	Konyhák bérleti díja	1 058	1 058	1 058	1 058	1 058	1 058	1 058	1 058	1 058	1 058	1 058	1 062	12 700		12 700	

DyszA		Vezsz	Tevékenység/jogcím	Ezer Ft-ban												Szállítói finanszírozás	Teljesítés		
				Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December		Összesen	Bevételek	Kiadások
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
31	001000	Hulladéklerakó depógáz kinyerése		250		250			250			250	1 100	1 100	1 044	4 244		4 244	
32	001000	ÁFA visszatérítés	47 460	47 460	47 460	47 460	50 368	47 460	12 483			47 460		47 460		395 071		395 071	
33	05*	Közétkeztetés intézményekben (köznevelési, közoktatási, szociális intézményekben)	31 376	31 376	31 376	31 376	31 376	31 376	31 376	18 045	18 045	31 376	31 376	31 376	31 374	349 848		349 848	
34	05*	Étkezési kártyák pótlása										36				36		35	
35	055201	Balatonmáriai ifjúsági tábor térítési díjbevétele							2 000	2 000	2 100	1 772				7 872		7 872	
36	005301	Zöldtábor térítési díjbevétele							300	400	400	544				1 644		1 644	
37	001000	Sberbank Magyarország Zrt. „v.a.” késedelmi kamat								172 339						172 339		172 339	
38	001000	Tárgyévi önkormányzati feladatokra kapott előleg													140 888	140 888		140 887	
		Pénzügyi, költségvetési csoport által kezelt kiadási előirányzatok																	
39	001000	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	369 312	52 672	62 027	52 672	61 113	52 672	52 672	52 672	52 672	52 672	52 672	52 672	52 673	966 501			966 499
40	001000	Részesvények vásárlása, jegyzett tőkeemelés													870	870			0
41	001000	Tárgyévi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	128 352												140 888	269 240			128 352
42	001000	Aht-n belüli megelőlegezés CST és TB ellátások								27						27			26
43	001000	Polgármesteri Hivatal finanszírozása	97 242	100 417	102 659	103 238	97 103	97 652	105 759	84 543	90 384	89 785	99 489	116 866	1 185 137				1 162 277
44	001000	Intézményi finanszírozás	160 873	160 873	160 873	160 873	161 638	154 238	131 973	132 344	168 723	160 873	160 873	169 352	1 883 506				1 774 800
45	05*	Közétkeztetés intézményekben (köznevelési, közoktatási, szociális intézményekben) 2022. július 25-től	117 521	117 521	117 521	117 521	117 521	117 521	25 000	25 000	117 521	117 521	117 521	170 234	1 277 923				1 179 532
46	001000	Gyermekszegénység elleni program keretében nyári gyermekétkeztetés biztosítása		101		250			400	400	400	638		149	2 338				2 036
47	014000	1369/2021. állami támogatás fordított ÁFA												51 345	51 345				51 345
48	001000	HNÖ működéséhez támogatás				1 000	1 000		1 000			1 000			4 000				4 000
49	001000	RNÖ működéséhez támogatás				2 000	2 000		2 000			2 000			8 000				8 000
50	001000	NNÖ működéséhez támogatás				375	375		375			375			1 500				1 500
51	001000	Nagykanizsa -Surd-Zalacomár Szociális és Gyermekjóléti Társulás részére pénzeszközátadás - Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény	20 000	20 000	29 182	35 879	36 374	35 879	35 879	35 879	35 879	35 879	35 879	37 576	36 387	394 793			394 792
52	001000	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása részére pénzeszköz-átadás - Nagykanizsa Központ Óvoda	75 000	75 000	79 553	77 589	104 553	104 553	104 879	104 553	101 622	101 622	101 622	108 858	1 139 404				1 135 231
53	008006	Nagykanizsa Központi Óvoda – Kulturális feladatok támogatása							150						150				150
54	001000	Kanizsa Vízilabda Sportegyesület 2022. évi működési kiadásainak támogatása							7 500						7 500				7 500
55	001000	Intézmények működési kiadásaira												29 719	29 719				0
56	001000	Általános tartalék működési célra												1 237 134	1 237 134				0
57		Pénzügyi, költségvetési csoport összesen	-386 895	-75 435	-21 797	-40 295	-94 480	12 531	204 703	-36 900	-60 987	-125 412	469 575	-1 094 189	-1 249 581		0	7 209 503	6 816 040
		Jegyzői kabinet által kezelt bevételi előirányzatok																	
		Jegyzői kabinet által kezelt kiadási előirányzatok																	
58	004017	Személyi juttatások, Munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások	8 797	8 797	8 797	8 797	8 797	8 797	8 797	8 797	8 797	8 797	8 797	8 795	105 562				105 017
59	000001	Dologi és egyéb folyó kiadások	5 000	5 000	25 795	25 795	42 381	25 895	23 797	50 824	528 906	23 797	23 797	263 205	1 044 192				1 021 291
60	004200	Erzsébet tér Karácsonyi díszkivilágítása												1 000	1 000				774
61	004014	Kanizsa Kártyára kedvezményt nyújtók támogatása	225	225	225	225	225	225	225	125	125	125	125	249	2 324				2 009

		Ezer Ft-ban																
Ny.sz.	Vez.	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Szállítói finanszírozás	Teljesítés	
																	Bevételek	Kiadások
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	
91	012000	= Tervezési feladatok (rendezési terv)		1 700			2 100	500			1 000		2 000	2 377	9 677		3 677	
92	012000	= Földhivatali bejegyzés költségeire utcanevek bejegyzése						1 000						1 000	2 000		0	
93	012001	= Digitális Állami alaptérkép folyamatos frissítése	482		2 000			1 000		1 000				1 000	5 482		1 450	
94	012001	= Térinformatikai rendszer karbantartása és fejlesztése			981	4 254		754			500			965	7 454		3 600	
95	012000	Falfirkák eltüntetése – Környezetvédelmi keret terhére												100	100		0	
96		Főépítész csoport összesen	-482	-1 700	-2 981	-4 254	-2 100	-3 254	0	0	-2 000	-500	-2 000	-5 442	-24 713	0	0	8 727
		Adóügyi csoport által kezelt bevételi előirányzatok																
97	005000	Átengedett központi adók – termőföld bérbeadásból szárm bevétel						450			188				638		638	
98	005000	Építményadó	3 000	7 000	305 000	54 000	17 000	14 000	17 000	15 000	333 148	25 000	15 000	8 000	813 148		813 148	
99	005000	Iparüzési adó	2 000	36 000	1 285 000	45 000	313 550	86 000	40 000	45 000	1 325 000	66 000	65 000	887 661	4 196 211		4 196 211	
100	005000	Idegenforgalmi adó	700	300	500	800	1 000	1 500	1 200	1 800	1 800	1 300	600	970	12 470		12 470	
101	005000	Késedelmi pótlék, bírság, egyéb bev.	200	500	900	1 200	1 200	700	900	1 000	1 100	1 200	1 800	9 729	20 429		20 429	
102	005000	Talajterhelési díj	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150		404	1 904		1 904	
103	005000	egyéb sajátos bevételek, helyszíni bírság									686				686		686	
104	006000	Mezőőri hozzájárulás	100	100	100	1 000	500	100	100	100	300	300	200	374	3 274		3 274	
		Adóügyi csoport által kezelt kiadási előirányzatok																
105		Adóügyi csoport összesen	6 150	44 050	1 591 650	102 150	333 400	102 900	59 350	63 050	1 662 372	93 950	82 600	907 138	5 048 760	0	5 048 760	0
		Humán és Hatósági Osztály által kezelt bevételi előirányzatok																
106	002000	Ebrendészeti hozzájárulás	100	250	100	100	120	180	300	0	800	2 691	700	500	5 841		5 841	
107	002000	- igazgatási szolgáltatási díjak, engedélyek díjai	10											5	15		15	
108	006000	Mezőőrség működési támogatása	540			540			540			540			2 160		2 160	
109	008000	Tehetségbarát Önkormányzat 2023 pályázat					1 500								1 500		1 500	
110	002000	Anyakönyvi szolgáltatási díjak	400		400	400	400	400	400	400	400	264	380	20	3 864		3 864	
		Humán és Hatósági Osztály által kezelt kiadási előirányzatok																
109	001000	Önkormányzati társadalom és szociálpolitikai juttatások	6 500	6 500	6 500	6 500	6 500	6 500	6 500	7 500	6 500	6 500	8 500	7 500	82 000		47 003	
110	008010	Városifjúsági szakmai programok			100	250	400	800	700	200		150	200	200	3 000		1 884	
111	008009	Diszdiplomások Ünnepe										2 500			2 500		1 613	
112	008000	Intézményvezetői pályázatok szakértése											100		100		0	
113	008001	Tanulmányi versenyeken eredményt elért tanulók jutalmazása, Pedagógusnap						2 500							2 500		999	
114	008013	Kanizsa Antológia		127										450	577		565	
115	008200	Általános iskolások mozibérlet támogatása					900	700						400	2 000		1 999	
116	008014	"Nagykanizsa fejlődésért" ösztöndíj				2 000						2 000			4 000		2 800	
117	010000	Vöröskereszt által végzett szolgáltatás ellátási szerződés alapján (hajléktalan ellátás, tisztasági fürdő)							6 000					6 000	12 000		12 000	
118	008200	Szociális munka napja											1 000		1 000		912	
119	008000	Rota vírus oltás			3 000									3 000	6 000		2883	
120	008000	Hátrányos helyzetű tanulók Balatonmáriai táborozása										3 000			3 000		0	
121	055201	Balatonmáriai ifjúsági tábor kiadásai							6 800	6 800	6 801	1 047			21 448		21 448	
122	055301	Zöldtábor kiadásai							4 230	4 230	4 640	2 030			15 130		15 130	
123	008200	Hétfévi állatorvosi ügyelet működési költségeire	60			500			500			500		500	2 060		1 580	

Ezer Ft-ban																		
szá	veze	Tevékenység/szorgcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Szállítói finanszírozás	Teljesítés	
																	Bevételek	Kiadások
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	
124	008200	LAKOSSÁGI LED PROGRAM keretében "Lakóépületek energetikai korszerűsítésének ösztönzése" cél lebonyolításának dologi kiadásaira				2 000									2 000		209	
125	008000	Tehetségbarát Önkormányzat 2023 pályázat								1 500					1 500		1 500	
126	008004	Olajbányás sportpálya üzemeltetése	1 365	1 365	1 365	1 365	1 365	1 365	1 365	1 365	1 365	1 365	1 368		16 383		16 383	
127	008002	Kiemelkedő sportolók jutalmazása					2 000								2 000		1 247	
128	008200	Városi úszásoktatás	500	500	3 500	500	500	5 000		500	500	500	500		13 000		10 764	
129	006000	Térfigyelő kamerarendszer működtetése				6 000									6 000		6 000	
130	008200	Bursa Hungarica ösztöndíj	4 000							3 000					7 000		5 825	
131	006000	Polgárör egyesületek támogatása						1 000							1 000		770	
132	008014	Kanizsa Felsőoktatásáért Alapítvány támogatása					8 000								8 000		8 000	
133	007007	18. Budapesti Nemzetközi Kórusverseny - Nagykanizsa Városi Vegyeskara részvétel								2 000					2 000		2 000	
134	007007	EraKlin Táncklub Egyesület támogatása							3 500						3 500		3 500	
135	008014	Dél-Zalai Kézilabda Klub Kft. támogatása							8 000						8 000		8 000	
136	008014	FC Nagykanizsa Kft. működésének támogatása							25 000						25 000		25 000	
137	008011	Verseny és élsport támogatása					70 000			30 000					100 000		99 950	
138	008003	Diáksport támogatási keret	542	400	600	800	1 700	1 500	100	0	500	500	300	200	7 142		3 885	
139	008006	Kulturális feladatok támogatása					2 700	2 300	13 750						18 750		18 750	
140	008014	NILFISK Kanizsa Torna Klub támogatása											1 000		1 000		1 000	
141		Humán és Hatósági Osztály összesen	-11 917	-8 642	-14 565	-18 875	-92 045	-15 585	-44 705	-56 195	-55 606	-16 597	-11 885	-19 593	-366 210	0	13 380	323 599
		Városfejlesztő Kft. által kezelt pályázatokhoz kapcsolódó bevételi előirányzatok																
142	009200	Kanizsai Foglalkoztatási Paktum 2.				8 764									8 764		8 764	
143	009000	Interreg Eurpoe Rural Growth				28 804									28 804		28 804	
144	009000	"Cycle Seeing Attractour" című projekt - a csónakázó-tavi Zöld tábor központi épület felújításának tervezési munkái			25 571										25 571			
145	009000	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása			3 825										3 825		3 825	
		Városfejlesztő Kft. által kezelt pályázatokhoz kapcsolódó kiadási előirányzatok																
146	009000	Önkormányzati pályázati önrészek											4 888		4 888		1 643	
147	009200	Kanizsai Foglalkoztatási Paktum 2.				895	895	895	1 837	895	1 837	895	895	895	9 939		9 938	
148	009003	Ipari parkok, iparterületek fejlesztése TOP-6.1.1-15	2 000		381 122	690	169								383 981		844	
149	009003	Családbarát közszolg. Fejl.TOP-6-2.1-15 Bölcsőde		1 687											1 687		349	
150	009003	Családbarát közszolg. Fejl.TOP-6-2.1-15 Óvoda		489											489			
151	009003	TOP-6.2.1-19-NA1-2019-00001 Bölcsődei férőhelyek kialakítása		1 190									1 321		2 511		1 030	
152	009003	Zöld város Zöld Nagykanizsa TOP-6.3.1-15											17 191		17 191		251	
153	009003	Alapellátás Infrastruktúra fejlesztése TOP-6.6.1-15											3 598		3 598			
154	009003	Együtt Ligetvárosért TOP-6.9.1-15							11						11			
155	009200	Cycle in a network 2.0 projekt					1 472								1 472		1 472	
156	009000	Incubációs ökoszisztéma kialakítás Nagykanizsán – TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001		106 599			118 297	118 296	118 297	118 296	104 731	11 796	1 295		697 607		595 401	

Sorszám	Vezér	Tevékenység/jogcím													Összesen	Szállítói finanszírozás	Ezer Ft-ban	
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December			Teljesítés	
			C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Bevételek	Kiadások
	A	B															Q	R
157	009000	TOP-6.5.1-19-NA1-2020-00001 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nagykanizsán	6 996	6 200	4 125	130 817	40 088	152 185	43 861	123 268	181 346	180 653	69 594	513 964	1 453 097			1 331 329
158	009000	Integrált területfejlesztési Program	32 257	11 270	8 154										51 681			0
159	009000	1263/2021.(VI.24.) Kgy hat - Cicle Of youth for the EuRope wE waNT – COHERENT ERASMUS + PROGRAM" 2019-624600 projekt						3 293							3 293			3 293
160	009000	"Cycle Seeing Attractour" című projekt - a csónakázó-tavi Zöld tábor központi épület felújításának tervezési munkái						1 814							1 814			1 812
161	009000	KEHOP-2.1.11-21-2022-00016 Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán - a Platan sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása		380	6 272	11 984	3 294	55 214	119 475	379	115 203	118 178	33 955	760	465 094	313 770		398 974
162	009000	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása				150					3 525			150	3 825			0
163		Városfejlesztő Kft. - pályázatokhoz kapcsolódó kiadások és bevételek összesen	-41 253	-127 815	-370 277	-106 968	-164 215	-331 697	-283 470	-242 849	-406 642	-311 522	-105 739	-542 767	-3 035 214	313 770	66 964	2 346 336
		Városüzemeltetési csoport által kezelt bevételi előirányzatok																
164	014000	Nagykanizsa, Ady Endre utcai sétálóutca térköburkolat javítása						15 343							15 343		10 740	
165	013200	Lakóépület értékesítése						3 206	5 000	5 000	5 000	5 000			23 206		23 206	
166	014000	Lakossági víziközmű bevétel	800				800	800	800	1 000	1 000	799	800		6 799		6 799	
167	014000	Víziközművek felújítása												212 307	212 307		212 307	
168	013200	Egyéb, belterületi ingatlan értékesítése				25 000		50 000	25 000		25 000	20 211	28 123	38 017	211 351		211 350	
		Városüzemeltetési csoport által kezelt kiadási előirányzatok																
169	014002	Parkgondozási feladatok	27 500	27 500	27 500	27 500	27 500	27 500	27 500	35 557	37 500	37 500	37 500	37 500	378 057			378 057
170	014002	Közutak, hidak üzemeltetése	13 279	13 279	13 279	13 279	13 279	13 279	13 279	18 926	23 279	23 279	23 279	24 284	206 000			206 000
171	014002	Vízárelhárítás	1 079	1 079	1 079	1 079	1 079	1 079	1 079	1 079	1 079	1 079	1 079	1 085	12 954			12 954
172	014002	Informatikai rendszer működtetése	2 332	2 332	2 332	2 332	2 332	2 332	2 332	2 332	2 332	2 332	2 332	2 339	27 991			27 991
173	014002	Egyéb városüzemeltetés költségei	6 450	6 450	6 450	6 450	2 648	2 648	2 649	2 649	2 649	3 649	3 649	3 649	49 990			49 990
174	014002	Közüvilágítás	16 721	16 721	16 721	16 721	56 727	56 727	56 727	56 727	56 727	56 727	56 727	56 727	520 700			520 700
175	014002	Köztisztasági feladatok	17 164	17 164	17 164	17 164	17 164	17 164	17 164	27 164	27 164	27 164	27 164	23 696	252 500			252 500
176	014002	Rágcsálóirtás	328	328	328	328	328	328	328	328	328	328	328	335	3 943			3 943
177	014002	Téli hőmunka	3 573	3 573	2 854	2 500	2 500								15 000			15 000
178	014002	Mindenki Sportpálya felújítás 1. ütem	553	553	553	553	553	553	553	553	553	2 553	2 553	2 559	12 642			12 642
179	014002	Játszóterek üzemeltetése	833	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	4 379	23 542			23 542
180	014002	Temető üzemeltetés	952	952	952	952	952	952	952	952	952	952	952	958	11 430			11 430
181	014006	Fürdő- és strandszolgáltatás	9 416	9 417											18 833			18 833
182	014006	Kanizsa Médiaház Nonprofit Kft.	9 999	9 999	9 999	9 999	10 004	10 004	10 004	12 004	14 004	14 004	14 004	14 976	139 000			138 999
183	013000	-VGI biztosítási díjak	200			6 450			6 450			6 450		6 450	26 000			25 075
184	013000	- VGI parlafü elleni védekezés költségei				2 483	2 483	2 483	2 483	2 483	2 485				14 900			14 896
185	013000	- VGI egyéb vagyongazdálkodási feladatokra (értékbecslés, hirdetés, földmérés)	100	350	262	288	500	500	500	500	500	500	500	500	5 000			2 800
186	013000	- ingatlan értékesítéssel összefüggő költség				250			250		3 000	250	250		4 000			370
187	013000	-illegális hulladéklerakók felszámolása			500	1 000	1 000	500	500	700	300	200	300		5 000			1 924
188	013008	Szemétszállítás díjkompenzációja	1130			1 290			1 290			1 290			5 000			4 523
189	013007	Csarnok Üzletház közös költsége, takarítás, vagyonvédelem, szemétdíj	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	42 000			41 807
190	013001	VOKE üzemeltetése				1 250			1 250			1 250		1 250	5 000			4 161

Sorszám	Vezető	Tevékenységek/jogcím	Ezer Ft-ban													Szállítói finanszírozás	Teljesítés	
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen		Bevételek	Kiadások
			C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O			
191	014001	Térfigyelő rendszer karbantartása és MATÁV alépltmény bérleti díja	200	964	964	964	464	464	464	464	464	464	964	965	7 805			2 091
192	014000	Földmérési tevékenység költségeire		200		100		200		100			400		1 000			0
193	014000	Engedélyezési eljárásokhoz kapcsolódó díjak	368	427	205	500	500		500	500	500	500	500	500	5 000			2 112
194	013009	Vg Zrt lakáseladásai után járó bonyolítási díj			125			162			125			125	537			167
195	014015	Vízkezelőjárulék	500												500			367
196	014007	Közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó díjak	1 500	310	1 891	1 891	1 891	1 891	981	891	891	891	346	1 102	14 476			7 469
197	014004	Peres ügyek												2 500	2 500			0
198	014000	Fakivágásra				500		1 000		674					2 174			1 082
199	014000	Intézményi és egyéb veszély elhárítás						812	1 000	1 000	1 500	1 580			5 892			0
200	014000	Azonnali beavatkozást igénylő baleset és életveszély elhárító intézkedések							503	2 103					2 606			241
201	014000	Közlekedésbiztonsági beavatkozások						1 500							1 500			0
202	014000	Energetikai feladatok ellátása	546	786	786	786	786	786	786	786	786	786	786	786	9 192			9 042
203	014011	Tervezési előkészítési feladatokra	1 000	500			2 000	2 500	2 000	7 000	131	13 806	8 997	1 000	38 934			18 466
204	014000	Műfüves pályák karbantartása								15 972					15 972			4 785
205	014000	Közüvilágítás hálózat rekonstrukcióját, bővítését előkészítő tervdokumentáció								17 094					17 094			17 094
206	009000	Murakeresztúr-Örtilos összekötő kerékpárút tervezése							16 945						16 945			0
207	014000	Zala Vármegyei Rendőr-főkapitányság támogatása megnövekedett biztosítási feladatok ellátására									2 000				2 000			2 000
208	013000	Folyékony hulladék ártalmatlanítása											200		200			0
209	013000	Kanizsa Rehab Nonprofit Kft. Támogatása	4 166	4 166	4 166	4 166	4 168	4 168	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000		50 000			50 000
210	014000	Volánbusz Zrt kompenzáció fedezet, veszteség finanszírozás				87 500		50 000	87 500			87 500		123 675	436 175			396 111
211	014000	Volánbusz Zrt. Részére megállapodás szerinti hozzájárulás helyközi járatok igénybevételeire			2 966		908	908	908	908	908	908	908	909	10 231			10 231
212	014006	Kanizsa Uszoda működési kiadásainak támogatása			22 860	31 280	50 000					77 527		10 059	191 726			181 667
213	014000	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány támogatása - Honvéd Kaszinó működtetésére					10 000								10 000			10 000
214	014000	Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. - Közszolgáltatási keretszerződés alapján előkészítési feladatok	6 902	6 902	6 902	6 902	2 049	2 049	2 049	3 049	7 049	9 549	9 549	9 549	72 500			72 500
215	014000	Kanizsa Aréna Üzemeltető Nonprofit Kft. Működésének támogatása				27 500		15 000	27 500	12 500	5 000	7 500	12 500	7 500	115 000			115 000
216	014000	Élettér Állat és Természetvédő egyesület GYEPMASTERI FELADATOK	1 350			2 466			2 466			2 465			8 747			7 691
217	014000	Football Club Nagykanizsa támogatás - 153/2022. (V.26.)				11 000									11 000			11 000
218	014000	Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése									32 000	2 885			34 885			26 932
219	014000	Közlekedésfejlesztési feladatok megvalósítására							40 000	66 000	19 497		6 981		132 478			131 081
220	014000	Intézményi beruházások – Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény Teleki utca 19/B épületébe klímaberendezések telepítése									6 900				6 900			6 794
221	014000	Trippammer utcai köztemetőben új urnafelületegyüttes kialakítása, urnasírhely soros létesítése, személyi bejárat kialakítása				11 000									11 000			11 000
222	014001	Térfigyelő kamerarendszer fejlesztése - 333/2022. (XII.13.)						5 000						21 000	26 000			26 000

Sorszám	Vezér	Tevékenység/jogcím													Összesen	Szállítói finanszírozás	Ezer Ft-ban	
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December			Teljesítés	
			C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Bevételek	Kiadások
A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
223	014000	1363/2021.(IX.30.) Kgy. hat – Újfürhenc hegyi közvilágítás bővítése				1 118									1 118			1 116
224	014017	320/2023.(XII.14.) Kgy. hat – Kórház utca szélesítése												4 581	4 581			0
225	014000	Lakossági víziközmű beruházás			1 300	2 300	2 300	2 800	3 800	2 300	2 300	3 300	1 300	1 300	23 000			18 142
226	010000	Elővásárlási jog gyakorlása 42/2007.(IX.25.)												6 000	6 000			0
227	014000	Elővásárlási jog gyakorlása												5 000	5 000			0
228	014000	Ingatlanvásárlás												2 000	2 000			700
229	014000	Balaton utca új Trafibox sebességmérő telepítése									3 000				3 000			0
230	014000	Kossuth tér átépítésnek, új várakozóhelyek kialakításának tervezése									3 404				3 404			0
231	014000	Teleki utca - Kórház utca tömbbelsőben parkoló kialakítás										65 000	3 000	2 921	70 921			2 921
232	014000	Alkotmány u. 75. orvosi rendelő parkolóépítés										20 000		8 780	28 780			1 080
233	014000	4 db gyalogátkelőhely kialakítása a Csengery, Kaposvári utcákban, illetve a Városkapu és Kazanlak krt-on										47 000		1 397	48 397			1 397
234	014011	Tervezési előkészítési feladatok – Nagykanizsa város katonai emlékmű tervezése												2 489	2 489			2 489
235	014011	Tervezési előkészítési feladatok – Parkolók építése Platan sor 9. - tervezés												991	991			991
236	014011	Tervezési előkészítési feladatok – Parkolók építése Platan sor 5. - tervezés												991	991			991
237	014011	Tervezési előkészítési feladatok – Parkolók építése Zemplén Gy. Utca 9. - tervezés												1 194	1 194			1 194
235	014000	Víztorony felújítása, rekonstrukció								27 500	27 500			112 216	167 216			48 622
236	014000	Intézményi felújítások				3 813	997	3 688		11 000					19 498			14 946
237	014017	Orvosi rendelő felújítása											997		997			997
238	014000	Önkormányzati ingatlanok felújítására								37 000	45 000	38 024			120 024			114 599
239	014000	Közlekedésfejlesztési feladatok megvalósítására								51 000	70 000	29 830	3 342		154 172			152 584
240	014000	Alkotmány u. 100. orvosi rendelő felújítás										10 000			10 000			0
241	014000	Erkel utca útburkolat és járdák, illetve Halvax és Belus utcák útburkolat felújítása										30 000			30 000			30 000
242	014000	Hegybíró, Harmat és Kanyar utcák burkolatfelújítása és csapadékvíz elvezetés megvalósítása a 346/2022. (XII.13.) Kgy. döntés alapján										13 800			13 800			13 770
243	014000	Nagykanizsa, Ady Endre utcai sétálóutca térközburkolat javítása							15 343						15 343			15 343
244	009000	Modern Városok Program – Uszodafejlesztés	6 214 692												6 214 692			6 114 450
245	009000	Modern Városok Program - Nagykanizsai Ferences kolostor felújítása	4 493 243											172 449	4 665 692			4 665 691
246	009000	Modern Városok Program – Sport- és rendezvénycsarnok	387 047		195 653										582 700			17 796
247	014200	Jézus Szíve Plébánia Nagykanizsa részére felhalmozási célú támogatás a római katolikus Szentháromság-templom (bagolai templom) részleges tetőfelújításához						3 500							3 500			3 500
248	001000	Nagykanizsa és Környéke Társult Evangélikus Egyházközség részére felhalmozási célú támogatás a Csengery u. 37. alatt található épület energetikai korszerűsítésére						2 322							2 322			2 322

Száma	Vez.	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Szállítói finanszírozás	Ezer Ft-ban	
																	Teljesítés	
																	Bevételek	Kiadások
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
249	014000	Hevesi u. Rózsa u. csomópontban körforgalom építése az elkészült tervek alapján										87 000			87 000			0
250	014000	Bérlakás vásárlás, felújítás	9 015		9 015		30 664							44 316	93 010			33 200
251	001000	Rekultivációs alap elkülönítése												17 827	17 827			0
252	014000	Víziközművek felújítása		65 117										252 668	317 785			201 980
253		Városüzemeltetési csoport összesen	-11 234 838	-194 402	-352 139	-285 987	-250 309	-170 783	-327 568	-424 128	-381 140	-714 145	-375 246	-578 204	-15 288 889	0	464 402	14 349 881
254		Szervezeti egységek előirányzat felhasználása összesen /bevételek-kiadások/:	-11 683 457	-379 500	790 824	-408 021	-333 652	-445 061	-431 014	-759 368	196 465	-1 119 424	21 136	-1 639 730	-16 185 252	313 770	12 803 009	25 074 784
255		Költségvetési maradvány	16 190 802												16 190 802		16 190 802	
256		MINDÖSSZESEN (ellenőrző sor)	4 507 345	-379 500	790 824	-408 021	-333 652	-445 061	-431 014	-759 368	196 465	-1 119 424	21 136	-1 639 730	-16 185 252		13 116 779	25 388 554
257		Hitelfelvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
258		Likvid egyenleg	4 507 345	4 127 845	4 918 669	4 510 648	4 176 996	3 731 935	3 300 921	2 541 553	2 738 018	1 618 594	1 639 730	0	0		3 919 027	
259			nem kell hitel	nem kell hitel	nem kell hitel	nem kell hitel	nem kell hitel	nem kell hitel	nem kell hitel	nem kell hitel	nem kell hitel	nem kell hitel	nem kell hitel	nem kell hitel	nem kell hitel		maradvány	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2023. évi előirányzat-felhasználása

Ezer Ft-ban																		
Sorszám	Szervezetkód	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Szállítói finanszírozás	Teljesítés	
																	Bevételek	Kiadások
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
		Pénzügyi, költségvetési csoport által kezelt bevételi előirányzatok																
1	801000	Költségvetési maradvány	12 063												12 063		12 062	
2	804000	Munkáltatói kölcsön nyújtása - visszatérülése	28	32	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	340		341	
3	804000	ÁFA visszatérítés					6 986			5 021			5 020		17 027		17 027	
4	85*	Közétkeztetés térítési díj bevételei (köznevelési, közoktatási, szociális intézmények)	100	200	100	100	100	200	100	200	100	100	100	123	1 523		1 523	
5	801000	Hivatali gépjármű magáncélú használatának díja			20			20			20		20	38	118		118	
6	804000	Kamatbevétel			400			400			500			451	1 751		1 751	
7	801000	Biztosító által fizetett kártérítés									100				100		100	
8	801000	Végrehajtói költségek megtérülése, késedelmi kamat	10		20		10		20	30	20	10	20	48	188		188	
9	891000	Nagykanizsa és Térsége Önkormányzati Társulása gazdálkodási feladatainak ellátása	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	780		780	
10	804000	Bérleti díj	34	34	34	35	34	34	34	35	34	34	34	35	411		411	
11	804000	Továbbszámlázott szolgáltatások	1 500	1 000	1 600	1 460	1 600	1 600	1 600	1 600	2 150	2 600	1 400	1 314	19 424		19 423	
		Pénzügyi, költségvetési csoport által kezelt kiadási előirányzatok																
12	801000	Elvonások, befizetések						7 127							7 127			7 127
13		Pénzügyi, költségvetési csoport összesen	13 800	1 331	2 267	1 688	8 823	-4 780	1 847	6 979	3 017	2 837	6 687	2 102	46 598	0	53 724	7 127
		Jegyzői kabinet által kezelt bevételi előirányzatok																
14	804102	Népszámlálás 2022		1 427											1 427		1 427	
15	804200	Nyári diákmunka							2 320	2 320					4 640		4 640	
		Jegyzői kabinet által kezelt kiadási előirányzatok																
16	804000	Személyi juttatások, Munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások	84 919	84 919	84 919	84 919	84 919	73 865	81 599	73 865	73 865	73 865	84 919	95 979	982 552			960 825
17	804000	Dologi és egyéb folyó kiadások	12 350	16 729	18 907	18 907	18 907	18 907	23 907	17 657	17 657	17 657	17 657	18 889	218 131			203 815
18	804000	Városháza, egyéb közterületek dekorációi												1 000	1 000			790
19	804102	Népszámlálás 2022	13 657	1 427											15 084			14 054
20	804200	Nyári diákmunka							2 320	2 320					4 640			4 640
21	804000	Irodabútor beszerzése					1 000				1 779				2 779			2 778

Sorszám	Szervezet kódja	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Szállítói finanszírozás	Teljesítés	
																	Bevételek	Kiadások
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
22	804000	Klímaberendezés				1 000								1 500	2 500			1 387
23	804000	Számítástechnikai eszköz beszerzése	116		1 000		1 000		1 000			1 000	3 500	1 000	8 616			7 101
24	804000	Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése		100	100	100	100	100	100		100	100	100	100	1 000			913
25	804000	Polgármesteri hivatal épület és irodák fejlesztése, felújítása							1 000						1 000			603
26		Jegyzői Kabinet összesen	-111 042	-101 748	-104 926	-104 926	-105 926	-92 872	-107 606	-91 522	-93 401	-92 622	-106 176	-118 468	-1 231 235	0	6 067	1 196 906
		Humán és Hatósági Osztály által kezelt bevételi előirányzatok																
															0		0	
		Humán és Hatósági Osztály által kezelt kiadási előirányzatok																
27	802001	Környezetvédelmi mérések												500	500			0
28		Humán és Hatósági Osztály összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-500	-500	0	0	0
29		Szervezeti egységek előirányzat felhasználása összesen	-97 242	-100 417	-102 659	-103 238	-97 103	-97 652	-105 759	-84 543	-90 384	-89 785	-99 489	-116 866	-1 185 137	0	59 791	1 204 033
30	801000	Polgármesteri Hivatal Finanszírozása	97 242	100 417	102 659	103 238	97 103	97 652	105 759	84 543	90 384	89 785	99 489	116 866	1 185 137		1 162 277	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteinek megkötését szükségessé tevő fejlesztési célok

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtása során az abban szereplő fejlesztések megvalósításához nem volt szükség a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötésére.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata több éves kihatással járó kötelezettségvállalásainak előirányzatai éves bontásban

Ezer Ft-ban

Sor- szám	Feladat	Összes kiadás	Ebből:					
			Előző év végéig	Bázis évi tény	Tárgyévi tény	évi számított		
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Nagykanizsai vállalkozások munkahelyteremtő támogatása	223 362	183 362	0	0	0	20 000	20 000
2	Vállalkozások ingatlanvásárlásának támogatása	183 923	123 923	0	0	40 000	10 000	10 000
3	Helyi építészeti értékek védelme	67 969	53 969	0	0	0	7 000	7 000
4	Digitális Állami alaptérkép folyamatos frissítése	23 905	11 812	1 111	1 450	5 000	2 266	2 266
5	Térinformatikai rendszer karbantartása és fejlesztése	56 335	24 200	3 935	3 600	8 200	8 200	8 200
6	Verseny- és élsport támogatása	779 900	59 900	100 000	100 000	120 000	200 000	200 000
7	Tagdíjak	20 910	3 534	1 683	1 653	4 680	4 680	4 680
8	Biztosítási díjak	156 819	24 510	17 234	25 075	30 000	30 000	30 000
9	Csarnok Üzletház közös költsége	276 754	49 669	29 278	41 807	52 000	52 000	52 000
10	Energetikusi feladatok ellátása	45 331	6 528	5 461	9 042	8 100	8 100	8 100
11	Nagykanizsa fejlődéséért felsőoktatási ösztöndíj	29 075	8 075	3 200	2 800	5 000	5 000	5 000
12	Hétfélg állatorvosi ügyelet működési költségeire	14 306	3 671	1 795	1 580	2 420	2 420	2 420
13	Olajbányász Sportpálya fenntartása (szerződés szerint)	107 855	25 940	16 383	16 383	16 383	16 383	16 383
14	Bursa Hungarica ösztöndíj	42 700	8 510	6 355	5 835	6 000	8 000	8 000
15	Nagykanizsa és Térsége Önk. Társulás - működéshez hozzájárulás	45 701	18 622	9 136	8 971	8 972	0	0
16	VOLÁNBUSZ Zrt. Helyi közösségi közlekedés	3 169 754	780 899	492 744	396 111	500 000	500 000	500 000
17	VOLÁNBUSZ Zrt. Helyközi járatok igénybevétele	65 324	8 006	8 552	10 231	12 845	12 845	12 845
18	Élettér Állat- és Természetvédő Egyesület - gyepmesteri feladatok ellátása	54 786	12 359	6 368	7 691	9 456	9 456	9 456
19	BLG és egyéb önkormányzati ingatlanok energetikai korszerűsítése TOP-6.5.1-19	1 425 231	74 642	19 260	1 331 329	0	0	0
20	TOP-6.2.1-19-NA1-2019-00001 Bölcsődei férőhelyek kialakítása	237 768	142 008	94 730	1 030	0	0	0
21	"Cycle Seeing Attractour" című projekt - a csónakázó-tavi Zöld tábor központi épület felújításának tervezési munkái	163 135	99 267	62 056	1 812	0	0	0
22	Circle Of youth for the EuRope wE waNT - COHERENT ERASMUS + PROGRAM	4 174	0	881	3 293	0	0	0
23	Zöld város Zöld Nagykanizsa TOP-6.3.2-15	1 796 625	1 372 580	423 794	251	0	0	0
24	Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platán sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása	723 083	8 708	311 901	398 974	3 500	0	0
25	Összesen:	8 991 642	3 104 694	1 615 857	1 969 944	832 556	896 350	896 350

A táblázat tartalmazza az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak költségeit évek szerinti bontásban, és összesítve ezer Ft-ban. A felsorolt feladatok jelentős része projekt keretében valósul meg. A táblázat elsősorban az Adóügyi Csoport, a Főépítési Csoport és a Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. által leadott adatok, illetve a megkötött testületi határozatok, aláírt szerződések alapján készült.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata közvetett támogatásai

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	50%	100%	Összesen
	A	B	C	D
1	Hevesi S. Általános Iskola	6 541	1 127	7 668
2	Kiskánizsai Általános Iskola	3 484	1 943	5 427
3	Kőrösi Cs. Sándor - Péterfy Sándor Általános Iskola	7 171	5 571	12 742
4	Miklósfai Általános Iskola	3 281	2 043	5 324
5	Palini Inkey Boldizsár Általános Iskola	3 196	815	4 011
6	Rozgonyi u. Általános Iskola	4 481	1 267	5 748
7	Szivárvány EGYMI	4 632	4 944	9 576
8	Zrínyi M. - Bolyai J. Általános Iskola	10 159	2 085	12 244
9	Általános Iskolák összesen	42 945	19 795	62 740
10	Batthyány L. Gimnázium	4 101	0	4 101
11	Dr. Mező Ferenc Gimnázium	89	0	89
12	Nk. Szakképzési Centrum	4 055	1 243	5 298
13	Középiskolák összesen	8 245	1 243	9 488
14	Nk. Központi Óvoda	0	124 006	124 006
15	Nk. Egyesített Bölcsőde	0	14 110	14 110
16	Térítési díjkezdmény a 6/2015. (II.16.) ÖR alapján			0
17	Mindösszesen	51 190	159 154	210 344
18	Hátrányos helyzetű tanulók Balatonmáriai táboroztatása			51

Az ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetésről az 1997. évi XXXI. törvény 21/B. §. rendelkezik.

(1) Az intézményi gyermekétkeztetést ingyenesen kell biztosítani:

- a) a bölcsődében, mini bölcsődében nyújtott bölcsődei ellátásban vagy óvodai nevelésben részesülő gyermek számára, ha
 - aa) rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,
 - ab) tartósan beteg vagy fogyatékos, vagy olyan családban él, amelyben tartósan beteg vagy fogyatékos gyermeket nevelnek,
 - ac) olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek,
 - ad) olyan családban él, amelyben a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér személyi jövedelemadóval, munkavállalói, egészségbiztosítási és nyugdíj járulékkal csökkentett összegének 130%-át, vagy
 - ae) nevelésbe vették;
- b) az 1–8. évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha
 - ba) rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, vagy
 - bb) nevelésbe vették;
- c) azon a) és b) pont szerinti életkorú, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek számára, akit fogyatékos gyermekek számára nappali ellátást nyújtó, az Szt. hatálya alá tartozó intézményben helyeztek el;
- d) az 1–8. évfolyamon felül nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha
 - da) nevelésbe vették, vagy
 - db) utógondozói ellátásban részesül.

(2) Az intézményi gyermekétkeztetést az intézményi térítési díj 50%-os normatív kedvezményével kell biztosítani:

- a) az 1–8. évfolyamon felül nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül;
- b) az 1–8. és az azon felüli évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek, feltéve, hogy az (1) bekezdés b) pont ba) alpontja alapján a tanuló nem részesül ingyenes intézményi gyermekétkeztetésben;
- c) az (1) bekezdés a), b) és d) pontja szerinti életkorú, tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek számára, feltéve, hogy az (1) bekezdés alapján a gyermek nem részesül ingyenes intézményi gyermekétkeztetésben.

19	Gyermekegységesség elleni program keretében szünidei gyermekétkeztetés biztosítása	2 036
----	---	--------------

A szünidei gyermekétkeztetésről az 1997. évi XXXI. törvény 21/C. §. rendelkezik.

- (1) A települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést
 - a) a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen biztosítja, és
 - b) az a) pontban foglalt gyermekeken kívül további gyermekek, így különösen a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek részére ingyenesen biztosítja.

20	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	212 431
----	---	----------------

Ezer Ft-ban

21	A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
----	---	---

Ezer Ft-ban

	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	Adóelengedés	Adóked-vezmény	Összesen
	A	B	C	D
22	Építményadó	1 864	4 028	5 892
23	Iparüzési adó	50	22 680	22 730
24	Összesen	1 914	26 708	28 622

Az önkormányzati adóhatóság az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény 201. §. (1) bekezdése alapján a magánszemélyek adótartozását, bírság- vagy pótléktartozását mérsékelheti vagy elengedheti. Az adóelengedés nagyságrendjének kiszámítása e jogszabály figyelembevételével történik.

Az adómentesség mértékét a hatályos helyi adórendeletekben biztosított rendelkezések határozzák meg.

Építményadó:

- súlyos mozgáskorlátozottak adómentessége,
- külterületi építmények lakáscélú használatának adómentessége

Iparüzési adó:

- 2 m Ft vállalkozási szintű adóalap alatti adómentesség,
- háziiorvosok, védőnő vállalkozók esetében 20 m Ft vállalkozási szintű adóalap alatti mentesség

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	Összesen
	A	B
25	Kanizsai Kulturális Központ	
26	Bajcsai Kulturális Egyesület	42
27	Alma Mater Alapítvány	236
28	Cantare'97 Alapítvány	405
29	BatthyányKözépiskoláért Alapítvány	199
30	HSMK Premier Táncklub Egyesület	725
31	Kisbalogai-hegy Polgárőr Egyesület	49
32	Kiskanizsai Kulturális Egyesület	224
33	Nagykanizsai Honvéd Egyesület	25
34	Magyar Éremgyűjtők Egyesülete Nagykanizsai Csoport	11
35	Kanizsa Fotóklub	163
36	Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt.	295
37	Nagykanizsai Szakképzési Centrum	345
38	Nagykanizsai Tankerületi Központ	3 560
39	Zala Megyei Nyugdíjasok Érdekvédelmi Szervezete	6
40	Felnőtt színházbérlet Kanizsa-kártya kedvezménye	1 700
41	Kanizsai Kulturális Központ összesen	7 985
42	Halis István Városi Könyvtár	
43	Nagykanizsai Központi Óvoda	48
44	Kanizsa Fúvós Egyesület	480
45	Halis István Városi Könyvtár összesen	528
46	Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt.	
47	Eraklin Táncklub (Ady u.1.)	2 407
48	Kanizsa Hagyományápoló Egyesület (Ady u. 1.)	1 793
49	Nk. Kereskedelmi és Iparkamara (Ady u.1. 2 db helyiség)	1 814
50	Thúry György Hagyományörző Kulturális Egyesület (Ady u. 1.)	2 170
51	ZM. RFK Körzeti megbízott (Bartók 6.)	275
52	Kanizsai Képző és Iparművészek Egyesülete (Deák tér 3.)	648
53	VIA Kanizsa Zrt. (Zrínyi u. 42. műhely 2 db helyiség)	733
54	SINOSZ (Petőfi u. 5.)	209
55	Kanizsa Bokszt Klub (Petőfi u. 5.)	3 362

56	Nagykanizsa Keleti Városrész Szabadhegy Polgárőr Egyesület (Rózsa u. 6.)	328
57	Kanizsa Médiaház Kft. (Sugár út 8.)	1 229
58	NKMJV Egészségügyi Alapellátási Intézménye (Petőfi u. 5. 2 db helyiség)	174
59	NKMJV Német Nemzetiségi Önkormányzata (Király u. 47.)	654
60	NKMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata (Rozgonyi u.1.)	933
61	Önkormányzati bérlakásban élők lakbértámogatása	13 132
62	Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. összesen	29 861
63	Nagykanizsa MJV Önkormányzata	
64	Kanizsa Rehab Nonprofit Kft. (Petőfi u. 5.)	13 885
65	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület	2 107
66	Völgy Alapítvány	1 053
67	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	3 167
68	Élettér Állat- és Természetvédő Egyesület	200
69	Mozgáskorlátozottak Nagykanizsa Városi Egyesülete	326
70	Nagykanizsai Torna Egylet	1 927
71	Plastex Kajak-Kenu Klub	1 484
72	VIA Kanizsa Zrt.	910
73	Nagykanizsa MJV Önkormányzata összesen	25 059
74	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	63 433

A kimutatásban szereplő helyiségek és ingatlanok bérleti részére az önkormányzat bérleti díjat nem számol fel, amelynek indoka, hogy karitatív önszervező, illetve ingyenesen juttatott szolgáltatást nyújt, valamint a város számára hasznos tevékenységet folytat.

Ezer Ft-ban

75	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	Összesen
76	Tanulók ingyenes múzeumi belépője	921
77	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	921
78	Közvetett támogatások mindösszesen	305 407

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata állami hozzájárulásának jogcímei és összegei
2023. évben

adatok Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Mutató megnevezése	Az éves költségvetési trv- ben megállapított terv.		Évközi változások		Tényleges		Eltérés	
			mutató	eredeti előirányzat	mutató	állami hozzájárulás	mutató	állami hozzájárulás	mutató	Ft
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Helyi Önkormányzatok működésének általános támogatása									
1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása		0	985 098 790	0	35 935 200	0	1 021 033 990	0	0
	Szociális és gyermekjóléti feladatok									
2	Család-és gyermekjóléti szolgálat	mutató	5,6	28 722 064	0,0	4 474 736	5,6	33 196 800	0	0
3	Család-és gyermekjóléti központ	mutató	14,1	68 299 977	0,0	13 625 253	14,1	81 925 230	0	0
4	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása			39 007 443		4 893 000		43 900 443	0	0
5	Szociális étkeztetés	fő	460	37 347 400	15	4 248 350	500	43 785 000	25	2 189 250
6	Házi segítségnyújtás- Szociális segítség	fő	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Házi segítségnyújtás - Személyi gondozás	fő	70	42 145 600	0	6 725 600	82	57 249 120	12	8 377 920
8	Időskorúak nappali intézményi ellátása	fő	87	36 882 780	10	9 477 400	104	49 705 760	7	3 345 580
9	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	fő	15	14 448 300	0	2 036 100	12	13 187 520	-3	-3 296 880
10	Támogató Szolgáltatás alaptámogatás	működési hó	12	3 000 000	0	0	12	3 000 000	0	0
11	Támogató Szolgáltatás teljesítmény támogatás	feladategység	3300	11 253 000	0	1 353 000	3300	12 606 000	0	0
12	Bölcsőde – A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	fő	20	139 814 000	0,0	15 938 600	21,1	164 318 993	1,1	8 566 393
13	Bölcsőde – A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	fő	45	245 385 000	0,0	37 044 000	43,9	275 525 180	-1,1	-6 903 820
14	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			76 798 000		2 032 000		78 830 000		
15	Szociális és gyermekjóléti feladatok összesen			743 103 564	0	101 848 039		857 230 046		12 278 443
	Köznevelési feladatok									
16	Óvoda működtetési támogatás	fő	1016	132 080 000	-1,3	6 933 900	1016,7	139 287 900	2	274 000
17	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő	10	1 890 000	0	0	7	1 323 000	-3	-567 000
18	Óvodapedagógusok bértámogatása	fő	88,8	467 345 520	0,8	88 848 273	89,8	557 435 296	0,2	1 241 503
19	Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	fő	61	236 558 000	-1,0	28 702 000	59,6	263 491 600	-0,4	-1 768 400

Sor-szám	Megnevezés	Mutató megnevezése	Az éves költségvetési trv-ben megállapított terv.		Évközi változások		Tényleges		Eltérés	
			mutató	eredeti előirányzat	mutató	állami hozzájárulás	mutató	állami hozzájárulás	mutató	Ft
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
20	Alapfokozatú végzettségű Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása (Minősítést 2022. január 1-jéig történő átsorolással szerezték meg)	fő	33	15 433 770	-1,8	1 222 911	31,3	16 710 068	0,1	53 387
21	Alapfokozatú végzettségű Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása (Minősítést 2023. január 1-jéig történő átsorolással szerezték meg)	fő	0	0	1,0	489 382	1	489 382	0	0
22	Alapfokú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása (Minősítést 2022. január 1-jéig történő átsorolással szerezték meg)	fő	6,6	11 510 202	0,0	1 628 695	6,7	13 337 971	0,1	199 074
23	Alapfokú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása (Minősítést 2023. január 1-jéig történő átsorolással szerezték meg)	fő	0	0	0,0	0	0	0	0	0
24	Mesterfokozatú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása (Minősítést 2022. január 1-jéig történő átsorolással szerezték meg)	fő	1	1 970 180	0	278 780	1	2 248 960	0	0
25	Köznevelési feladatok összesen			866 787 672		128 103 941		994 324 177		-567 436
	Szociális szakosított ellátások és gyermekétkeztetési feladatok									
26	Számított intézményvezetői és a segítői munkatárs létszámhoz kapcsolódó bértámogatás	fő	19,00	103 358 100	0,0	18 240 000	19	121 598 100	0	0
27	Intézmény üzemeltetési támogatás - ESZI			32 765 000	0	0		32 765 000	0	0
28	Ingyenes és kedvezményes bölcsődei, óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés - dolgozók bértámogatása	fő	65,22	176 113 566	-3,23	7 438 824	60,89	180 295 290	-1,1	-3 257 100
29	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			201 903 441	0	21 710 612		223 614 053	0	0
30	Szociális szakosított ellátások és gyermekétkeztetési feladatok összesen			514 140 107		47 389 436		558 272 443		-3 257 100
31	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása		1388	395 580	0	0	1577	449 445	189	53 865
	Kulturális feladatok									
32	Települési Önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	lakosságszám	44 857	99 268 541	0	0	44 857	99 268 541	0	0
33	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása			28 800 000	0	0		28 800 000	0	0
34	Kulturális célú kiegészítő támogatás			0		18 880 000		18 880 000		0
35	Kulturális feladatok összesen			128 068 541		0		146 948 541		0
36	Összesen			3 237 594 254	0	277 341 416		3 578 258 642		8 507 772

Sor-szám	Megnevezés	Mutató megnevezése	Az éves költségvetési trv-ben megállapított terv.		Évközi változások		Tényleges		Eltérés	
			mutató	eredeti előirányzat	mutató	állami hozzájárulás	mutató	állami hozzájárulás	mutató	Ft
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Fenti táblázat nem tartalmazza az alábbi tételeket									
37	Szociális ágazati összevont pótlék							117 231 186		
38	Egészségügyi kiegészítő pótlék							1 266 603		
39	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása							2 034 000		
40	A 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása							576 507 045		
41	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása							54 278 229		
42	2022. évben nyújtott iparűzési adókedveményhez kapcsolódó állami támogatás							78 642 100		
43	2022. évi elszámolásból származó bevételek							20 841 536		
44	Önkormányzatok működési támogatásai összesen (35 + 36+....+43)							4 429 059 341		8 507 772
45	Év végi elszámolásból adódó, kiutalatlan támogatás (-J36)							- 8 507 772		
46	2023. évi állami támogatás mindösszesen							4 420 551 569		

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata szociálpolitikai feladatainak kiadásai

S. sz.	Megnevezés	Ezer Ft-ban
		2023. évi teljesítés
	A	B
1	Települési támogatás (ápolási hozzájárulás) – önként vállalt (19 fő)	5 304
2	Települési támogatás (rendszeres gyógyszer hozzájárulás) – önként vállalt (120 fő)	9 079
3	Települési támogatás (lakásfenntartási hozzájárulás) – önként vállalt (200 fő)	14 384
4	Települési támogatás (hátralekkelési szolgáltatás) – önként vállalt (2023. évben 1 fő megállapított és 1 fő folyósított, 2024. évben 0 fő megállapított és 1 fő folyósított)	71
5	Térítési díj hozzájárulás – önként vállalt (7 fő)	0
6	Közttemetés – kötelező (10 fő)	2 341
7	Rendkívüli települési támogatás - kötelező (864 támogatási eset)	15 824
8	Összesen:	47 003

A pénzbeli szociális és gyermekvédelmi ellátások szabályait a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (Szt.) illetve a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (Gyvt.) szabályozza.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város 2022. évi Európai Uniók projektjei

Ezer Ft-ban

Sor- sz.	Megnevezés	Támogatási projekt azonosító	Cél megvalósítását biztosító források összetétele					
			2023. évi kiadás			2023. évi EU-s támogatás	Előző évről áthúzódó támogatás	Önkormányzat tárgyévi, projekthez való hozzájárulása- k összege
			Kiadás összesen	ebből: fejlesztési célú kiadás	ebből: működési célú kiadás			
	A	B	C	D	E	F	G	H
Önkormányzaton belül megvalósuló projektek:								
1	Ipari parkok, iparterületek fejlesztése	TOP-6.1.1-15-NA1-2016-00001	844		844		844	-
2	Családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztése - Bölcsődefejlesztés Nagykanizsán	TOP-6.2.1-15-NA-2016-00001	349		349		349	-
3	Családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztése - Óvodafejlesztés Nagykanizsán	TOP-6.2.1-15-NA-2016-00001	-				235	-
4	Zöld város Zöld Nagykanizsa	TOP-6.3.2-15-NA1-2016-00001	251	251			17 191	-
5	Egészségügyi alapellátás infrastruktúra fejlesztése	TOP-6.6.1-15-NA1-2016-00001	-				3 598	-
6	Inkubációs ökoszisztéma kialakítás Nagykanizsán	TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001	595 401	566 608	28 793		446 336	149 065
7	Együtt ligetvárosért	TOP-6.9.1-15-NA1-2016-00001	-				11	-
8	Bölcsődei férőhelyek kialakítása	TOP-6.2.1-19-NA1-2019-00001	1 030	948	82		1 321	-
9	"Cycle Seeing Attractour" című projekt - a csónakázó-tavi Zöld tábor központi épület felújítása	HUHR/1901/2.1.2/0107	1 812	1 812		25 571	5 814	-
10	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nagykanizsán	TOP-6.5.1-19-NA1-2020-00001	1 331 329	1 326 504	4 825		1 262 362	68 967
11	Circle Of youth for the EuRope wE waNT - COHERENT ERASMUS + PROGRAM	ERASMUS+ PROGRAM 624600	3 293		3 293		1 841	1 452
12	Kanizsai Foglalkoztatási Paktum 2.	TOP-6.8.2-16-NA1-2018-00001	9 938		9 938	8 764	1 005	169
13	Rural Growth Interreg Europe Program	TF/IE/01/PGI00142/01	-			28 804	-	-
14	Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platan sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása	KEHOP-2.1.11-21-2022-00016	712 744	522 460	190 284	313 770	37 150	361 824
15	Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása	TOP Plusz-1.3.1-21	-			3 825	-	-
16	Interreg V-A Magyarország-Horvátország Együttműködési program- Kerékpárutak komponens	Cycle in a network 2.0 / HUHR/1601/2.1.1/0001	1 472		1 472		-	1 472
17	Összesen:		2 658 463	2 418 583	239 880	380 734	1 778 057	582 949
Intézményeken belül megvalósuló projektek:								
18			-					-
19	Összesen:		-	-	-	-	-	-
20	Mindösszesen:		2 658 463	2 418 583	239 880	380 734	1 778 057	582 949

A táblázatban szereplő adatok a Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. által kimutatott 2023. évi költségvetést érintő projekteket tartalmazza ezer Ft-ban.

Feltüntetésre került a projekt neve, projekt azonosítószáma, és a projekthez tartozó 2023. évben teljesült kiadások, és bevételek összege.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Európai Uniók finanszírozási forrásból megvalósuló, korábban megkezdett, folyamatban lévő beruházásai 2023. évben is tovább folytatódtak, melyekhez a szükséges saját forrást az önkormányzat biztosítja.

A Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott
jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevétel

Ezer Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	2023. évi teljesítés
	A	B
1	Helyi adóból származó bevételek	5 021 829
2	Tulajdonosi bevételek	248 802
3	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	32 149
4	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	192 481
5	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
6	Privatizációból származó bevételek és befektetési jegyek	0
7	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0
8	Összesen:	5 495 261

A stabilitási törvény előírásai szerint az adósságot keletkeztető ügyletek éves adósságszolgálatára nem haladhatja meg a fenti saját bevételek 50%-át. A 2023. évben az önkormányzatnak tőke- és kamattörlesztési kötelezettsége nem volt, vagyis az önkormányzat megfelelt a jogszabály ezen rendelkezésének.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata hitel- és kötvény állománya hitelezők, lejárat és eszközök szerinti bontásban

						Ezer Ft-ban
Sor-szám	Megnevezés	Hitel szerződés szerinti lejárata	Kamat szerződés szerint	Tőketörlesztés	Kamattörlesztés	Hitelállom. összege 2023.12.31-én
	A	B	C	D	E	F
1	Folyószámlahitel:	2023-12-30	1 havi BUBOR+1,5%	0	0	0

Megjegyzés:

Az Önkormányzatnak külföldi hitelezője nincs.

Pénzüntézeti adósságállománnyal az önkormányzat a beszámoló fordulónapján nem rendelkezett. A 2023. évi feladatok ellátásához hitelfelvételre és kötvénykibocsátásra nem volt szükség.

A Gst. 10. § (1) bekezdése szerinti kezeségekből fennálló kötelezettségekre vonatkozó kimutatás

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évben nem keletkezett kezeségből fennálló kötelezettsége.

M.e.: e Ft-ban													
Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Kanizsai Kulturális Központ	Halis István Városi Könyvtár	Thúry György Múzeum	Egyesített Bölcsőde	Egészségügyi Alapellátási Intézmény	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda	NK. MJV. Polgármesteri Hivatal	NK. MJV. Önkormányzata	Tárgyév mindösszesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
	Eszközök												
1	A/I/1. Vagyoni értékű jogok	21 707	44	124	139							15 653	15 960
2	A/I/2. Szellemi termékek	0											0
3	A/I/3. Immateriális javak értékhelyesbitése	0											0
4	A/I. Immateriális javak	21 707	44	124	139	0	0	0	0	0	0	15 653	15 960
5	0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	117 897	1 395	5 167	1 300	373	2 650	43	120	176	4 095	102 147	117 466
6	A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok	43 661 407	987 163	515 047	270 465	634 932	500 732				7 104	40 458 391	43 373 834
7	1.a. Törzsvagyon	0										37 750 460	37 750 460
8	- Forgalomképtelen	20 496 286										21 591 584	21 591 584
9	- Kizárólagos nemzeti vagyon	2 429 649										20 500 454	20 500 454
10	- Nemzetgazdasági szempontból kiemelt.	11 864 212										1 091 130	1 091 130
11	- Korlátozottan fogalomképes	4 582 976	987 163	515 047	270 465	634 932	500 732				5 819	16 158 876	19 073 034
12	1.b. Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon üzleti	4 288 284									1 285	2 707 931	2 709 216
13	0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	186 728	34			104	474					224 155	224 767
14	A/II/2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	1 304 288	12 083	1 315	10 722	4 085	29 154	1 396		94	13 656	1 146 154	1 218 659
15	A/II/2.a. Törzsvagyon	0										1 096 652	1 096 652
16	- Forgalomképtelen	0										95 471	95 471
17	- Kizárólagos nemzeti vagyon	0										14 563	14 563
18	- Nemzetgazdasági szempontból kiemelt.	1 050 838										80 908	80 908
19	- Korlátozottan fogalomképes	143 671	12 083	1 315	10 722	4 085	29 154	1 396		94		1 001 181	1 060 030
20	Képzőművészeti Alkotás	44 860	3 487									82 848	86 335
21	A/II/2.b. Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon Üzleti vagyon	13 977									13 656	49 502	63 158
22	Képzőművészeti Alkotás	54 029									3 000	9 554	12 554
23	0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	962 059	62 244	86 234	73 846	39 728	89 015	21 260		186	123 451	443 271	939 235
24	A/II/3.. Tenyészállatok	0										0	0
25	A/II/4. Beruházások, felújítások	5 555 829										7 610 381	7 610 381
26	A/II/5. Tárgyi eszköz értékhelyesbités	0										0	0
27	A/II Tárgyi eszközök	50 521 524	999 246	516 362	281 187	639 017	529 886	1 396	0	94	20 760	49 214 926	52 202 874
28	A/III/1. Tartós részesedések	1 501 993										1 507 115	1 507 115
29	A/III/2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0											0
30	A/III/2b. Helyi önkormányzatok kötvényei	0											0
31	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0											0
32	A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 501 993	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 507 115	1 507 115
33	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	9 016 325										8 834 093	8 834 093
34	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbitése	0											0
35	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0											0
36	A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	61 061 549	999 290	516 486	281 326	639 017	529 886	1 396	0	94	20 760	59 571 787	62 560 042

M.e.: e Ft-ban													
Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Kanizsai Kulturális Központ	Halis István Városi Könyvtár	Thúry György Múzeum	Egyesített Bölcsőde	Egészségügyi Alapellátási Intézmény	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda	NK. MJV. Polgármesteri Hivatal	NK. MJV. Önkormányzata	Tárgyév mindösszesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
37	B/I/1 Vásárolt készletek	2 334				414				1 502			1 916
38	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0											0
39	B/I/3 Egyéb készletek	0											0
40	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0											0
41	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0											0
42	B/I Készletek	4 275	0	0	1 855	414	0	0	0	1 502	0	0	3 771
43	B/II/1 Nem tartós részesedések	0											0
44	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0											0
45	B/II Értékpapírok	0									0	0	0
46	B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	6 609	0	0	1 855	414	0	0	0	1 502	0	0	3 771
47	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0											0
48	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0											0
49	C/1. Lekötött bankbetétek	0									0	0	0
50	C/II/1 Forintpénztár	17	41	5			45	5		178	70	176	520
51	C/II/2 Valutapénztár	4										4	4
52	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0											0
53	C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	4	41	5			45	5		178	70	180	4
54	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	7 603 849	31 825	5 450	4 347	5 078	26 886	635	2 094	1 787	15 545	3 514 818	3 608 465
55	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	8 950 830										665 269	665 269
56	C/III. Forintszámlák	16 554 679	31 825	5 450	4 347	5 078	26 886	635	2 094	1 787	15 545	4 180 087	4 273 734
57	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	6 979										1 879	1 879
58	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0											0
59	C/IV. Devizaszámlák	6 979										1 879	1 879
60	C/V. Idegen pénzeszközök	0											0
61	C/ Pénzeszközök	16 561 675	31 866	5 455	4 347	5 078	26 931	640	2 094	1 965	15 615	4 182 146	4 276 137
62	D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	333 834	503	110	159	1 541	500			7	6 078	122 712	131 610
63	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	1 594 987			595		94				1 569	1 831 953	1 834 211
64	D/III. Követelés jelgű sajátos elszámolások	9 287 292	540	13		395	25	233			2 420	9 284 290	9 287 916
65	D/ Követelések	11 216 113	1 043	123	754	1 936	619	233	0	7	10 067	11 238 955	11 253 737
66	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	105 200	8 964	917	3 770	2 099				492	257	39 741	56 240
67	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-56 395	-12 848	-623	-1 565	-1 649				-222	-411	-80 472	-97 790
68	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0											0
69	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0											0
70	E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	48 805	-3 884	294	2 205	450	0	0	0	270	-154	-40 731	-41 550
71	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 693										0	0
72	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 511	439	65	968		70	254			668	99	2 563
73	F/3 Halasztott ráfordítások	0											0
74	F/ Aktív időbeli elhatárolások	20 204	439	65	968	0	70	254	0	0	668	99	2 563
75	Eszközök összesen	88 912 625	1 028 754	522 423	291 455	646 895	557 506	2 523	2 094	3 838	46 956	74 952 256	78 054 700

M.e.: e Ft-ban													
Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Kanizsai Kulturális Központ	Halis István Városi Könyvtár	Thúry György Múzeum	Egyesített Bölcsőde	Egészségügyi Alapellátási Intézmény	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda	NK. MJV. Polgármesteri Hivatal	NK. MJV. Önkormányzata	Tárgyév mindösszesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
76	Források	0											0
77	G/I Nemzeti Vagyon induláskori értéke	47 356 630	1 697 775	1 038 712	488 422	287 470	486 175	13 272			18 756	43 326 048	47 356 630
78	G/II Nemzeti vagyon változásai	12 657 763									27 540	12 630 224	12 657 764
79	G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 357 694	17 512	1 548	472		56 031					2 282 131	2 357 694
80	G/IV. Felhalmozott eredmény	-14 208 856	-667 315	-513 443	-195 304	-75 558	-236 743	-26 718	-5 102	-448	-77 841	-11 915 877	-13 714 349
81	G/V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0											0
82	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	494 507	-34 840	-20 923	-10 214	-7 364	-28 564	-2 769	436	1 186	3 414	-1 757 264	-1 856 902
83	G/ Saját tőke	48 657 738	1 013 132	505 894	283 376	204 548	276 899	-16 215	-4 666	738	-28 131	44 565 262	46 800 837
84	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	2 991		2	1		163			154	755	1 210	2 285
85	H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	147 203	187	205	550	2 274	2 351	35	81		6 111	143 285	155 079
86	H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	280 504	20		381		10					264 639	265 050
87	H Kötelezettségek	430 698	207	207	932	2 274	2 524	35	81	154	6 866	409 134	422 414
88	I) kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0											0
89	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 619 300										1 823 766	1 823 766
90	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	249 536	15 415	16 322	7 147	43 800	32 799	18 703	6 679	1 839	67 491	11 889	222 084
91	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	37 955 353				396 273	245 284			1 107	730	28 142 205	28 785 599
92	J/ Passzív időbeli elhatárolások	39 824 189	15 415	16 322	7 147	440 073	278 083	18 703	6 679	2 946	68 221	29 977 860	30 831 449
93	Források összesen	88 912 625	1 028 754	522 423	291 455	646 895	557 506	2 523	2 094	3 838	46 956	74 952 256	78 054 700
	Önkormányzati vagyon állománya:												
94	Eszközök összesen	88 912 625	1 028 754	522 423	291 455	646 895	557 506	2 523	2 094	3 838	46 956	74 952 256	78 054 700
95	- Kötelezettségek	-430 698	-207	-207	-932	-2 274	-2 524	-35	-81	-154	-6 866	-409 134	-422 414
96	Összesen:	88 481 927	1 028 547	522 216	290 523	644 621	554 982	2 488	2 013	3 684	40 090	74 543 122	77 632 286

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi vagyonkimutatásának szöveges elemzése

Az Önkormányzat 2023. évi összevont mérlege szerint az eszközök és források értéke 78 054 700 e Ft, mely az előző évi mérleg főösszeghez képest 10 857 925 e Ft-tal csökkent. A változás meghatározóan a nemezi vagyonba tartozó befektettt eszközök 1 498 493 e Ft, a követelések 37 624 e Ft összegű növekményének, valamint a pénzeszközök 12 285 538 e Ft és a passzív időbeli elhatárolások 8 992 741 e Ft összegű csökkenésének együttes hatása.

A pénzeszközök állománya magába foglalja a fizetési számla 2023. december 31-i záróállományát, valamint az elkülönített pályázati számlák és a pénztárak záró pénzkészletét

A részesedések állománya az előző évhez képest növekedett, mivel az Önkormányzat a Via Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt. esetében értékvesztés visszaírást hajtott végre 5 200 e Ft összeggel. (13. melléklet)

A kötelezettségek nélküli önkormányzati vagyon állománya kedvező képet mutat az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodásról.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása

Sor-szám	Megnevezés	Jegyzett tőke	Önkormányzat Könyvszerinti értéke 2022.12.31-én	Önkormányzat Könyvszerinti értéke 2023.12.31-én	Ezer Ft-ban	
					Társaság összes 2021. évi kötelezettsége	Társaság összes 2022. évi kötelezettsége
	A	B	C	D	E	F
1	Kanizsa Médiaház Nonprofit Kft.	3 200	3 200	3 200	18 150	10 084
2	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft.	3 700	3 700	3 700	14 258	31 409
3	Kanizsa Rehab Nonprofit Kft.	3 300	3 300	3 300	62 025	65 661
4	VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt.	5 200	0	5 200	162 249	151 516
5	Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt.	20 500	20 500	20 500	63 422	88 549
6	Viridis-Pannonia Nonprofit Kft.	6 000	6 000	6 000	196 485	498 603
7	Futurus-Pannonia Nonprofit Kft.	11 000	11 000	11 000	446	11
8	Délzalai Vízmű Zrt.	746 710	378 030	378 030	1 030 762	1 378 343
9	Nagykanizsa-Netta-Pannonia Kft.	8 000	6 930	6 930	24 512	22 428
10	Netta-Pannonia Kft.	44 021	972 464	972 464	384 226	342 326
12	Nagykanizsai Városfejlesztő Kft.	3 000	3 000	3 000	15 694	11 510
13	Kanizsa Aréna Központ Nonprofit Kft.	8 000	93 000	93 000	28 216	27 555
14	Nagykanizsai Sport és Rendezvényszervező Nonprofit Közhasznú Kft.	3 000	869	790	0	344
15	Összesen:	865 631	1 501 993	1 507 114	2 000 445	2 628 339

Az adatok a 2021. és 2022. évi társasági beszámolókból kerültek kigyűjtésre. A részesedések állománya az előző évhez képest növekedett, mivel az Önkormányzat a Via Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt. esetében értékvesztés visszairást hajtott végre 5 200 e Ft összeggel. A társaságok 2022. évi kötelezettségei 627 894 e Ft-tal növekedtek az előző évhez viszonyítva, a Délzalai Vízmű Zrt. és a Viridis-Pannonia Nonprofit Kft. kötelezettségeinek növekedése miatt.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2023. évi költségvetési és vállalkozási maradványának kimutatása

adatok ezer Ft-ban

[illegible]

Hatásvizsgálati lap

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési zárszámadásáról szóló/2024. (.....) önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17.§ (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi hatások

A zárszámadás az államháztartás egyensúlyának és a közpénzekkel való áttekinthető, hatékony, ellenőrizhető gazdálkodás garanciáit biztosítja.

A zárszámadási rendelet részletes tájékoztatást nyújt a bevételek és kiadások tényadatairól, az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi gazdálkodásáról, az ellátott kötelező és önként vállalt feladatokról, amelynek társadalmi hatása nincs sem közvetett, sem közvetlen módon.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Folyószámla hitelfelvétel nélkül biztosított volt 2023. évben az önkormányzati feladatellátással szemben támasztott követelményeknek való megfelelés, a közszolgáltatások színvonalának szinten tartása, javítása - a költségvetési törvény keretén belül meghatározott - állami forrásokból, valamint az önkormányzat saját működési bevételeiből és a pályázati lehetőségek igénybevételeiből.

A rendeletben foglalt maradványösszegnek jelentős hatása lesz az Önkormányzat gazdasági működésére, költségvetésére, mivel a 2023. évi maradvány beépítésre kerül a 2024. évi költségvetésébe.

3. Környezeti, egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

Az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadásának adminisztratív terheket befolyásoló közvetett vagy közvetlen hatása nincs, a tervezet a költségvetés végrehajtásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról közöl tény adatokat.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

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

A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a zárszámadásról rendeletet alkot. A kötelezettség elmulasztása esetén törvényességi felügyeleti lefolytatásának van helye,

illetve a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszűntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti (Mötv. 111/A.§, Áht. 83.§ (6) bekezdés).

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet vonatkozásában az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival egyeztetési kötelezettség nem áll fenn, nem tartozik az előzetes bejelentési kötelezettség alá tartozó jogszabályi tervezetek közé.

Szita és Társai
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Levelezési cím: 7400 Kaposvár, Aranyhárs u. 12.

Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Tel/fax: 82-314-326, Tel: 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetése végrehajtásáról szóló
rendelettervezet vizsgálatáról

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése részére

Vélemény

Elvégeztük **Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata** (8800 Nagykanizsa, Erzsébet tér 7., törzsszám: 734444) (továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) – amely szerint a teljesített bevételek összege 30.215.657.557 Ft, a teljesített kiadások összege 26.199.424.163 Ft –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. december 31-ével végződő költségvetési évről vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményünk szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotáshoz alkalmas.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartás (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásáról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek (ünk) az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünk-höz.

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási rendelettervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendelettervezetben közölt számviteli információkról a jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálattal kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk áttekintése (átolvasása) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteink alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendelettervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendelettervezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összeállításáért és előter-

jesztésért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítésért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási rendelettervezet elkészítése.

A zárszámadási rendelettervezet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolóással érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, figyelemmel arra, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási rendelettervezetbe befoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási rendelettervezetbe befoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük a zárszámadási rendelettervezetbe befoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk.
- Értékeljük az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és közzétételek ésszerűségét.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Következtetést vonunk le arról, hogy a zárszámadási rendelettervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is.
- Megvizsgáljuk a zárszámadási rendelettervezetbe befoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyontulajdonára, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2024. május 13.


Szita László
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
MKVK nyilvántartási szám: 001619
Költségvetési minősítés száma: KM002341


Szita László

kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001504
Költségvetési minősítés száma: KM 000780

SZITA ÉS TÁRSAI
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és
Szolgáltató KFT.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
Adószám: 13167287-2-14
Bank: 10018002-00000012-00070002

KIEGÉSZÍTŐ JELENTÉS

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadási rendelettervezete vizsgálatáról, valamint a 2023. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló vizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

I. BEVEZETÉS

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadási rendelettervezetének és éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát az önkormányzat könyvvizsgálatára vonatkozó szerződésünk, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok, valamint a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre és a beszámolóra vonatkozó véleményünket ennek alapján adtuk meg.

Az ellenőrzés során a zárszámadási rendelettervezetet értékeltük, valamint az önkormányzat pénzügyi helyzetét elemeztük.

Az éves költségvetési beszámoló felülvizsgálata során az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények beszámoló adatait összevontan tartalmazó, halmozódások nélküli konszolidált éves költségvetési beszámolót ellenőriztük.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 37. § (3) bekezdése szerint az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló részei:

- konszolidált mérleg
- konszolidált költségvetési jelentés
- konszolidált eredménykimutatás

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy

- a zárszámadási rendelettervezet megfelel-e a jogszabályi előírásoknak,
- a zárszámadási rendelettervezet az önkormányzat költségvetése teljesítéséről megbízható és valós képet nyújt-e,
- a pénzügyi helyzet hogyan alakult,
- az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolót képező mérleg a közgyűlés (a központi szervek, illetve más felhasználók) számára az önkormányzat és intézményei vagyoni helyzetéről, működéséről, gazdálkodásáról megbízható és valós képet nyújt-e,
- az összevont (konszolidált) költségvetési jelentés, az eredménykimutatás az önkormányzat pénzügyi helyzetéről valós képet ad-e,
- az éves konszolidált költségvetési beszámolót leltárral alátámasztották-e,
- a számviteli politika és a számviteli alapelvek érvényesültek-e.

A zárszámadási rendelettervezet és az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló minősítéséhez, a könyvvizsgálói vélemény megadásához:

- vizsgáltuk az önkormányzatnak a 2023. évi beszámoló készítésére, a zárszámadási feladatok végzésére tett intézkedéseit,
- vizsgáltuk a zárszámadási rendelettervezetet,
- elemeztük a gazdálkodást,
- felülvizsgáltuk az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó intézmények adatait összevontan tartalmazó konszolidált mérleget, eredménykimutatást, költségvetési jelentést,

- ellenőriztük a zárlati munkákat, azon belül kiemelten a leltározást és a leltárt,
- felülvizsgáltuk az önkormányzat gazdálkodásának szabályozottságát, a pénzgazdálkodással összefüggő döntési, hatásköri rendszer működését.

A könyvvizsgálat feladatainak ellátásában a Polgármesteri Hivatallal a folyamatos és rendszeres munkakapcsolat megfelelő alapot biztosított.

A könyvvizsgálat alapját képező, a vizsgálat során figyelembe vett fontosabb jogszabályok:

- Magyarország helyi Önkormányzatiról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, (Áht.)
- a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény, (Szt.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, (Ávr.)
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet,
- az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 48/2001. (III. 27.) Kormányrendelettel módosított 147/1992. (XI. 6.) Kormányrendelet,
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről szóló, valamint a könyvvizsgáló közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény,
- a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.),
- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (Hatásköri tv.)
- 1990. évi C. törvény a helyi adókról (Htv.)
- 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (Bkr.)

Mindezek alapján a rendelet-tervezettel, valamint az éves költségvetési beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói véleményünket, minősítésünket a következőkben foglaljuk össze:

II. A KÖNYVVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

A. A zárszámadási rendelettervezet felülvizsgálata

1. A zárszámadási rendelettervezet jogszabályi megfelelése, szerkezeti felépítése

A zárszámadási rendelet szerkezetét, felépítését az Mötv., az Áht. az Ávr. és a Jat. határozzák meg. Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület (közgyűlés) 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/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

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

- a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az Ávr. 161. §-a kimondja, hogy a zárszámadáshoz kapcsolódó adatszolgáltatás számszaki és szöveges részből áll. A számszaki rész a kiemelt előirányzatok teljesülését mutatja be.

Az Ávr. 162. §-a előírja, hogy a képviselő-testület részére a zárszámadáshoz a közvetett támogatásokat a 28. § szerinti részletezettséggel kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összegét,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összegét,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összegét adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összegét, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összegét.

Az Áht. 102 §. (3) bekezdése szerint:

A bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosításban történő bemutatásához mérlegeket kell kialakítani és összeállítani, figyelemmel az osztályozási rendszerek szempontjaira és előírásaira. A mérlegek - az e törvényben meghatározott kivétellel - a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait, a zárszámadáskor a költségvetési év terv- és tény-, továbbá az előző év tényadatait tartalmazzák.

Az Mötv. 110. § előírja, hogy a helyi önkormányzat tulajdonába tartozó vagyonelemekről kormányrendeletben meghatározott módon nyilvántartást kell vezetni. Az önkormányzati vagyonyilvántartás (vagyonkataszter) folyamatos vezetéséért, az adatok hitelességéért a jegyző felelős.

Az önkormányzati törzsvagyont a többi vagyontárgytól elkülönítve kell nyilvántartani. Az éves zárszámadáshoz a vagyonállapotról vagyonkimutatást kell készíteni.

Az államháztartás számviteléről 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet 30. §-a rendelkezik az önkormányzat vagyonkimutatásáról, amely szerint:

A helyi önkormányzatnak a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 110. § (2) bekezdése szerinti, a zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatás - összhangban az Mötv. 106. § (2) bekezdésével - a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv tulajdonában álló - ide értve az őket megillető vagyoni értékű jogokat is - nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket mutatja be.

A vagyonkimutatás a vagyont az 5. melléklet A), B) és C) mérlegfőcsoportján belül legalább a római számmal jelzett eszközcsoportonkénti - a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök mérlegcsoportok esetén az arab számmal jelzett tételek szerinti - tagolásban, ezen belül forgalomképtelen törzsvagyon, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes vagyon és üzleti vagyon bontásban tartalmazza.

A vagyonkimutatás a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmazza a "0"-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és az Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

A vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékének egyezőségét biztosítani kell.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Bkr) 11. § előírja, hogy

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

(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.

A könyvvizsgálathoz rendelkezésünkre bocsájtott 2023. évi zárszámadási rendelettervezet felülvizsgálva megállapítottuk, hogy az a jogszabályok által meghatározott előírásoknak és szerkezetnek megfelelő, a számszaki adatokat tartalmazó mellékletek jogszabályok által előírt adatokat, kimutatásokat tartalmaznak. A zárszámadási rendelettervezet a bevételeket és kiadásokat a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben mutatja be, ezáltal az adatok összehasonlíthatók, amelyből adódóan a következetesség, a folytonosság és az összemérés számviteli alapelvek érvényesülnek.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadása a rendelet normaszövegéből, a számszaki adatokat tartalmazó mellékletekből és a részletes szöveges indoklásból tevődik össze. A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartás a költségvetési rendelettel, a zárszámadás mellékleteivel, illetve az előterjesztés adataival megegyezik.

A számszaki adatokat tartalmazó mellékletek az előírt információkat, kimutatásokat bemutatják. Az önkormányzat polgármestere Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata zárszámadási rendeltervezetét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szerint meghatározott határidőben (2024. május 31-ig) terjesztette a közgyűlés elé.

A Bkr. által előírt, a belső kontrollrendszer működtetéséről szóló nyilatkozatokat a polgármester, a jegyző és az intézmények vezetői elkészítették.

2. Az önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetének alakulása

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2023. évi költségvetésének végrehajtása során abból a szempontból eredményesen gazdálkodott, hogy a pénzügyi egyensúlyt év közben sikerült megőrizni, a likviditást a gazdálkodás során folyamatosan biztosították. Ugyanakkor a Modern városok program keretében két programra kapott állami forrásokat 10 Md Ft nagyságrendben kellett az Önkormányzatnak visszafizetni, így ezek a korábban tervezett beruházások nem valósultak meg.

A közgyűlés által megállapított költségvetés az önkormányzati tevékenységek ellátását, az intézmények működését, a kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok végrehajtását biztosította.

A működési feladatok ellátása mellett az önkormányzat 3.225.772.353 Ft-ot fordított a beruházások és felújítások megvalósítására, amelyek az önkormányzat vagyonát növelik.

A 2023. évi költségvetés végrehajtásához a forrást a saját bevételek (ezen belül a helyi adó bevételek), az átengedett bevételek, az átvett pénzeszközök, a központi költségvetés támogatása, az előző évi maradvány és az Áht-n belüli megelőlegezések biztosították. A költségvetés finanszírozásához külső forrást, hitelt nem vettek igénybe. A gazdálkodás során ugyanakkor többletkiadást okozott az önkormányzat és az intézményei számára a megnövekedett infláció, valamint a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése.

A költségvetés végrehajtásából adódóan keletkezett, a bevételek és kiadások különbségét jelentő maradvány 4.016.233.394 Ft, amely az önkormányzat pénzeszközei között év végén rendelkezésre állt.

A költségvetés végrehajtása során az egyes bevételek előirányzata és az előirányzatok teljesítése a következők szerint alakult:

Bevételek	2022. évi teljesítés (Ft)	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023. évi módosított előirányzat (Ft)	2023. évi teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a
Működési célú bevételek					
Működési célú támogatások Áht-n belülről	5 662 883 157	4 596 947 000	5 113 503 000	5 113 501 068	100,0
Közhatalmi bevételek	3 647 310 195	4 154 610 000	5 054 879 000	5 054 878 638	100,0
Működési bevételek	1 571 981 487	1 737 271 000	3 042 935 833	3 038 319 147	99,8
Működési célú átvett pénzeszközök	153 000 040	57 303 000	72 255 000	72 255 284	100,0
Működési célú bevételek összesen	11 035 174 879	10 546 131 000	13 283 572 833	13 278 954 137	100,0
Felhalmozási célú bevételek					
Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről	287 242 395	385 461 000	317 295 000	317 295 271	100,0
Felhalmozási bevételek	157 882 165	197 804 000	192 482 000	192 481 469	100,0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	6 811 884	340 000	340 000	340 668	100,2
Felhalmozási célú bevételek összesen	451 936 444	583 605 000	510 117 000	510 117 408	100,0
Költségvetési bevételek összesen	11 487 111 323	11 129 736 000	13 793 689 833	13 789 071 545	100,0
Finanszírozási bevételek					
Belföldi értékpapírok bevételei	7 519 020 000	0	0	0	-

Maradvány igénybevétele	9 912 736 251	16 286 179 000	16 285 698 167	16 285 698 167	100,0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	128 351 771	500 000	140 888 000	140 887 845	100,0
Finanszírozási bevételek összesen	17 560 108 022	16 286 679 000	16 426 586 167	16 426 586 012	100,0
Bevételek mindösszesen	29 047 219 345	27 416 415 000	30 220 276 000	30 215 657 557	100,0

A bevételek teljesítése a 30.220.276.000 Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 30.215.657.557 Ft (100,0 %). A bevételeken belül a működési célú bevételek teljesítése 13.278.954.137 Ft (100,0 %), a felhalmozási célú bevételek teljesítése 510.117.408 Ft (100,0 %), a konszolidált finanszírozási bevételek teljesítése 16.426.586.012 Ft (100,0 %).

A bevételek szerkezetében az előző évhez képest lényeges módosulást okozott

- a közhatalmi bevételek 1.407.568.443 Ft növekedése,
- a működési bevételek 1 466 337 660 Ft növekedése,
- a finanszírozási bevételek 1.133.522.010 Ft csökkenése.

Az önkormányzat költségvetésének finanszírozásában fontos szerepet játszó, a helyi adókat is tartalmazó közhatalmi bevételek az előző évhez viszonyítva következők szerint alakultak:

Ft-ban

Megnevezés	2022. évi Teljesítés	2023. évi				Teljesítés változása az előző évhez képest
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	
Jövedelemadók	453 241	450 000	638 000	638 409	100,06	+185 168
Vagyoni típusú adók (építményadó, telekadó)	816 463 092	780 000 000	813 148 000	813 147 670	100,00	-3 315 422
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	2 790 535 378	3 338 550 000	4 196 211 000	4 196 211 238	100,00	+1 405 675 860
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	12 279 000	12 000 000	12 470 000	12 469 618	100,00	+190 618
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, adóptélek)	27 579 484	23 610 000	32 412 000	32 411 703	100,00	+4 832 219
Közhatalmi bevételek összesen	3 647 310 195	4 154 610 000	5 054 879 000	5 054 878 638	100,00	+1 407 568 443

A közhatalmi bevételek az előző évi 3.647.310.195 Ft-hoz viszonyítva a 2023. évben 5.054.878.638 Ft-ban teljesültek, amely 1.407.568.443 Ft bevétel növekedést jelent. A jelentős növekedés kedvezően befolyásolta az önkormányzat pénzügyi helyzetét.

A költségvetés végrehajtása során az egyes kiadások előirányzata és az előirányzatok teljesítése a következők szerint alakult:

Kiadások	2022. évi teljesítés (Ft)	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023. évi módosított előirányzat (Ft)	2023. évi teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a
Működési célú kiadások					
Személyi juttatások	2 430 989 712	2 688 388 000	2 676 710 000	2 595 045 231	96,9
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	320 676 483	358 836 000	356 605 000	344 332 959	96,6
Dologi kiadások	4 116 426 813	5 034 169 000	6 779 545 000	6 017 477 530	88,8
Ellátottak pénzbeli juttatásai	62 779 536	82 000 000	82 000 000	47 003 173	57,3
Egyéb működési célú kiadások	3 385 301 770	3 584 300 000	5 487 311 000	4 103 586 818	74,8
Működési célú kiadások összesen	10 316 174 314	11 747 693 000	15 382 171 000	13 107 445 711	85,2
Felhalmozási célú kiadások					
Beruházások	1 427 902 343	8 197 440 000	2 040 004 000	889 998 201	43,6
Felújítások	876 114 320	2 847 587 000	2 703 902 000	2 335 774 152	86,4
Egyéb felhalmozási célú kiadások	21 916 183	4 494 843 000	9 824 932 000	9 737 827 170	99,1
Felhalmozási kiadások összesen	2 325 932 846	15 539 870 000	14 568 838 000	12 963 599 523	89,0
Költségvetési kiadások	12 642 107 160	27 287 563 000	29 951 009 000	26 071 045 234	87,0

Finanszírozási kiadások					
Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	-
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	119 414 018	128 852 000	269 267 000	128 378 929	47,7
Finanszírozási kiadások összesen	119 414 018	128 852 000	269 267 000	128 378 929	47,7
Kiadások mindösszesen	12 761 521 178	27 416 415 000	30 220 276 000	26 199 424 163	86,7

A kiadások teljesítése a 30.220.276.000 Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 26.199.424.163 Ft (86,7 %). A kiadásokon belül a működési célú kiadások előirányzat felhasználása 13.107.445.711 Ft (85,2 %), a felhalmozási célú kiadások előirányzat felhasználása 12.963.599.523 Ft (89,0 %), a konszolidált finanszírozási kiadások teljesítése 128.378.929 Ft (47,7 %).

A dologi kiadások tartalmazzák a Nagykanizsai Ferences kolostor felújítása fel nem használt támogatásának 707.175.000 Ft kamatfizetési kötelezettségét.

Az egyéb működési célú kiadásokon belül az elvonások és befizetések között lett kimutatva a szolidaritási hozzájárulás 1.024.653.853 Ft összege, valamint a Nagykanizsai Ferences kolostor felújítása fel nem használt működési támogatásának 462.446.380 Ft visszafizetése.

Az egyéb felhalmozási célú kiadásokon belül került kimutatásra a Modern városok program 9.610.520.000 Ft visszafizetési kötelezettsége, amely jelentősen torzítja a felhalmozási célú kiadások teljesítését, mivel nem kapcsolódnak hozzá megvalósult beruházások-felújítások.

A működési célú és a felhalmozási célú költségvetés végrehajtását vizsgálva megállapítható, hogy a működési célú költségvetés pozitív, míg a felhalmozási célú költségvetés negatív egyenleggel zárt az alábbiak szerint:

Ft-ban

	Működési célú költségvetésben	Felhalmozási célú költségvetésben	Összesen
Költségvetési bevételek	13 278 954 137	510 117 408	13 789 071 545
Költségvetési kiadások	13 107 445 711	12 963 599 523	26 071 045 234
Egyenleg, hiány, többlet	171 508 426	-12 453 482 115	-12 281 973 689
Finanszírozási bevételek			16 426 586 012
Finanszírozási kiadások			128 378 929
Finanszírozási egyenleg			16 298 207 083
Maradvány			4 016 233 394

A működési célú költségvetés többlete kedvezőnek minősíthető a költségvetés biztonságos végrehajtása szempontjából.

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások -12.281.973.689 Ft egyenleghez hozzászámítva a finanszírozási bevételek és kiadások 16.298.207.083 Ft egyenlegét, az megegyezik a költségvetési maradvány 4.016.233.394 Ft összegével.

Az önkormányzatnál nem tapasztaltunk vagyonszerzést, amelye alátámaszt, hogy a működést hosszú távon szolgáló nemzeti vagyongazdálkodásba tartozó befektetett eszközök állománya az előző évhez képest az elvégzett és a még folyamatban lévő beruházások értékcsökkenési leírását meghaladó növekedése következtében 1.498.493.004 Ft-tal nőtt.

A kötelezettségek állománya az előző évi 430.698.251 Ft-hoz viszonyítva 422.412.950 Ft-ra változott, amelyből a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 155.077.830 Ft-ot tesznek ki.

A pénzeszközök és a kötelezettségek hányadosaként képzett likviditási mutató az év végén 10,12 volt, amely azt jelenti, hogy az önkormányzat a meglévő pénzeszközeiből képes lett volna kiegyenlíteni teljes mértékben a kötelezettségeit.

Az önkormányzat eladósodottságát kifejező, a kötelezettségek és az összes forrás arányaként képzett mutató az előző évi 0,48 %-ról 0,54 %-ra változott, amely érték kedvezőnek minősíthető.

3. Az önkormányzat vagyonkimutatásának felülvizsgálata

Az önkormányzat vagyonkimutatása a zárszámadási rendelet 12. sz. mellékletét képezi, amely a vagyont a 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 5. melléklet szerinti mérleg A), B) és C) mérlegfőcsoportján belül legalább a római számmal jelzett eszköz-, illetve forráscsoportonkénti - a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök mérlegcsoportok esetén az arab számmal jelzett tételek szerinti bemutatásán túl tartalmazza a mérleg D, E, F mérlegfőcsoportját, valamint a mérleg forrás oldalán a G, H, I, J mérlegfőcsoportokat.

A zárszámadási rendelet mellékletét képező vagyonkimutatásban szereplő nettó összegek megegyeznek a költségvetési beszámolók mérlegeiben lévő állományokkal.

A vagyonkimutatás az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az intézmények vagyonát külön-külön és összevontan is tartalmazza forgalomképtelen, korlátozottan forgalomképes és forgalomképes vagyon csoportosításban.

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 5. §-a szerint a helyi önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyonba tartoznak

- a) a helyi közutak és műtárgyaik,
- b) a helyi önkormányzat tulajdonában álló terek, parkok,
- c) a helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzetközi kereskedelmi repülőtér, a hozzá tartozó légiforgalmi távközlő, rádiónavigációs és fénytechnikai berendezésekkel és eszközökkel, továbbá a légiforgalmi irányító szolgálat elhelyezését szolgáló létesítményekkel együtt, valamint
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló - külön törvény rendelkezése alapján részére átadott - vizek, közcélú vízi létesítmények, ide nem értve a vízi közműveket.

A helyi önkormányzat korlátozottan forgalomképes törzsvagyonát képezi

- a) a helyi önkormányzat tulajdonában álló közmű,
- b) a helyi önkormányzat tulajdonában álló, a helyi önkormányzat képviselő-testülete és szervei, továbbá a helyi önkormányzat által fenntartott, közfeladatot ellátó intézmény, költségvetési szerv elhelyezését, valamint azok feladatának ellátását szolgáló épület, épületrész,
- c) a helyi önkormányzat többségi tulajdonában álló, közszolgáltatási tevékenységet vagy parkolási szolgáltatást ellátó gazdasági társaságban fennálló, helyi önkormányzati tulajdonban lévő társasági részesedés

A korlátozottan forgalomképes vagyon önkormányzati hitelfelvétel és kötvénykibocsátás esetén annak fedezetéül nem szolgálhat, és kizárólag az állam, másik helyi önkormányzat vagy önkormányzati társulás részére idegeníthető el.

Az Áhsz. 30. § (1) bekezdése szerint az Önkormányzat vagyonát a következők képezik:

	Nettó érték 2022 (Ft)	Nettó érték 2023. (Ft)
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	61 061 548 886	62 560 041 890
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	4 275 044	3 771 231
C) Pénzeszközök	16 561 679 294	4 276 137 288
Összesen	77 627 503 224	66 839 950 409

A vagyonkimutatás felülvizsgálatakor az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet 30. § (4) bekezdése szerint ellenőriztük az ingatlanok számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlanok kataszter nyilvántartásban lévő ingatlanok bruttó értékének egyezőségét.

A mérlegben lévő ingatlanok korrigált bruttó értéke és az ingatlan kataszterben lévő ingatlanok bruttó értéke a vagyonkezelésbe vett ingatlanok értékének és az idegen ingatlanon végzett beruházások értékének korrekciójával megegyezik.

B. Az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló felülvizsgálata

1. Az éves zárlati munkák vizsgálata

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, 22. § (1) bekezdés szerint az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat.

A leltározás végrehajtását az Szt. 69. § (1)-(3), valamint (5) és (6) bekezdése szerint kell végrehajtani azzal, hogy

- a) a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközöket a működtető, vagyonkezelő által elkészített és hitelesített leltárral kell alátámasztani, és
- b) a használt, de a mérlegben értékkel nem szereplő immateriális javakat, tárgyi eszközöket, készleteket a leltározási és leltárkészítési szabályzatban meghatározott módon kell leltározni.

A vagyonkezelői, koncessziós szerződés eltérő rendelkezése hiányában a (2) bekezdés a) pontja szerinti leltározást a működtető, vagyonkezelő külön térítés és díjazás nélkül, évente köteles elvégezni.

A Szt. 69. § (1)-(3) bekezdése szerint

(1) A könyvek üzleti év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és e törvény előírásai szerint megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza - az (5) bekezdés figyelembevételével - a vállalkozónak a mérleg fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kötelezettség teljesítése keretében a vállalkozónak a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások adatai közötti egyeztetést az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan el kell végeznie.

(3) Ha a vállalkozó a számviteli alapelveknek megfelelő folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezet, a leltárba bekerülő adatok valódiságáról - a leltár összeállítását megelőzően - leltározással köteles meggyőződni, és azt az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározott időszakonként, de legalább háromévente mennyiségi felvétellel, illetve minden üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan a csak értékben kimutatott eszközöknél és kötelezettségeknél, valamint az idegen helyen tárolt - letétbe helyezett, portfólió-kezelésben, vagyonkezelésben lévő értékpapíroknál és egyéb, a pénzeszközök közé nem tartozó - eszközöknél, továbbá a dematerializált értékpapíroknál egyeztetéssel kell elvégeznie.

A Szt. 69. § (5)-(6) bekezdése szerint

(5) A vállalkozó - a (3)-(4) bekezdéstől eltérően - az üzleti év mérlegfordulónapját megelőző negyedévben vagy az azt követő negyedévben is ellenőrizheti mennyiségi felvétellel árukészletei nyilvántartásának a mérleg fordulónapjára vonatkozó adatai helyességét. A mennyiségi felvétel alapján szükségessé váló módosításokat az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan kell elszámolni.

(6) A vállalkozó nem alkalmazhatja az (5) bekezdésben foglaltakat, ha árukészleteiről sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást nem vezet.

Az előbbi jogszabályi előírásoknak és az Önkormányzat leltározási szabályzatának megfelelően az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények a 2023. évi beszámoló alátámasztására a leltározást a elvégezték, amely alapján a mérleg alátámasztására a leltárt összeállították. Ezáltal a számviteli alapelvek közül a valódiság számviteli alapelv érvényesült.

Az önkormányzat jegyzője által 2023. november 20-án kiadott, 4/298/2023. iktatószámú leltározási ütemtervben meghatározták a leltározási körzeteket, a leltározás vezetőjét, a leltár fordulónapját, a leltározásért felelős személyeket, a leltárfelvétel kezdő és befejezési időpontját, az egyes leltározási csoportokat, a leltározandó eszközök és források körét, a leltározás módját és módszerét az alábbiak szerint:

- Leltározási körzetek: 1-81. leltározási körzet
- Leltárértekezlet időpontja: 2023. november 23.
- A leltár fordulónapja: 2023. december 31.
- A leltár fajtája: teljes leltár
- A leltározás módszere: mennyiségi felvétellel (készletek) és egyeztetéssel

- A leltárfelvétel kezdési időpontja: 2023. december 22.
- A leltárfelvétel befejezési időpontja mennyiségi felvétel esetén: 2024. január 8.
- A leltárfelvétel befejezési időpontja egyeztetéses felvétel esetén: 2024. január 24.
- Záró jegyzőkönyvek elkészítési határideje: 2024. január 26.
- Eltérés rendezésének határideje a könyvviteli nyilvántartásokban: 2024. január 29.

A jegyző a leltározáshoz kapcsolódóan 2023. november 30-án leltározási utasítást is kiadott, amelyben kijelölte a leltározás irányításáért, készítéséért, a leltárfelvételben résztvevők és a leltárellenőrök személyét. A leltározási utasítás tartalmazza továbbá a leltározandó eszközök és források körét, módját és módszerét.

A leltározás során felvett dokumentumok (leltárfelvételi ívek, jegyzőkönyvek) a vizsgálatunkhoz rendelkezésre álltak, azokat a leltározásban résztvevők aláírták.

A leltározást a készletek és a pénztár esetében mennyiségi felvétellel, a további eszközöknél és a forrásoknál egyeztetéssel végezték el.

A tárgyi eszközök analitikus nyilvántartását a 2023. évben az önkormányzat a Polisz integrált rendszerben vezette.

A koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközöket a működtető, vagyonkezelő által elkészített leltár támasztja alá.

Az üzemeltetésre, kezelésre átadott és a vagyonkezelésbe adott eszközöket a következők leltározták:

- Zala Megyei Kormányhivatal
- Nagykanizsai Tankerületi Központ
- Zalaegerszegi Tankerületi Központ
- Nagykanizsai Szakképzési Centrum
- Pannon Menza Kft.
- Kanizsa Aréna Nonprofit Kft.
- Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, 17 §-a szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök után a terv szerinti értékcsökkenést elszámolták.

Az értékcsökkenésre a 17.§ (2)-(4) bekezdésben foglalt eltérésekkel az Szt. 52. § (1), (2) és (5)-(7) bekezdését alkalmazták.

A kisértékű immateriális javak bekerülési értékét a beszerzést, a kisértékű tárgyi eszközök bekerülési értékét az üzembe helyezést, használatba vételt követően, terv szerinti értékcsökkenésként egy összegben elszámolták,

Az immateriális javak esetén

- a) vagyoni értékű jogoknál 16%,
- b) a szellemi termékeknél 33% leírási kulccsal számoltak.

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. számú mellékletében meghatározottak szerint számolták el.

A huszonötmillió forint bekerülési érték alatti gépek, berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkenése megállapítása során maradványértéket nem határoztak meg.

A teljesen „0”-ra leírt eszközök, a beruházások, a földterületek, a telkek, a képzőművészeti alkotások és bruttó értéke után az előírásoknak megfelelően terv szerinti értékcsökkenési leírást nem állapítottak meg.

A helyi adó leltározása az ASP program zárási összesítője alapján történt, a helyi adó hátralékok értékelésére, az értékvesztés elszámolására a csoportos egyszerűsített értékelést alkalmazták.

Az analitikus nyilvántartások és a főkönyvi könyvelés egyeztetését a számviteli törvény 69. § (2) bekezdésének megfelelően elvégezték, amelyet az egyeztetést végzők az aláírásukkal igazoltak.

2. Az összevont (konszolidált) mérleg felülvizsgálata

Az államháztartási szabályok szerint a költségvetési szervek elkülönített elemi költségvetés készítésére kötelesek, elkülönített könyvvezetést kell megvalósítaniuk és ennek megfelelően év végén elkülönített elemi költségvetési beszámolót kell készíteniük.

A szabályozásnak megfelelően a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi konszolidált költségvetési beszámolója

- az Önkormányzat,
- a Polgármesteri Hivatal,
- a Kanizsai Kulturális Központ,
- a Halis István Városi Könyvtár,
- a Thúry György Múzeum,
- a Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde,
- a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Egészségügyi Alapellátási Intézménye,
- a Nagykanizsai Család- és Gyermejjóléti Központ,
- a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete,
- a Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda

elemi költségvetési beszámolóiból tevődik össze.

Az elemi költségvetési beszámolók konszolidálását az irányító szervek támogatás (intézményfinanszírozás) halmozódásának kiszűrése jelenti.

Az önkormányzat éves összevont (konszolidált) mérlegben (továbbiakban: mérleg) a számviteli szabályoknak megfelelően az immateriális javak, a tárgyi eszközök az értékcsökkenési leírás elszámolása utáni nettó értékben, a befektetett pénzügyi eszközök, a készletek, a követelések, a pénzeszközök, a saját tőke, a kötelezettségek, az egyéb sajátos elszámolások, az aktív és passzív időbeli elhatárolások könyv szerinti értékben szerepelnek.

A mérleg eszköz oldalán az **immateriális javakat** a 15.958.502 Ft nettó értékű vagyoni értékű jogok képezik, mivel szellemi termékeket a mérleg nem tartalmaz. A **vagyoni értékű jogokat** a számítógép szoftverek jelentik, amelyből 15.652.868 Ft-ot az Önkormányzat mérlege és 305.634 Ft-ot az intézmények mérlege tartalmaz.

A teljesen „0”-ra leírt immateriális javak bruttó értéke 117.465.386 Ft, az összes bruttó érték 146.633.472 Ft, az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 130.674.970 Ft. Terven felüli értékcsökkenési leírást nem számoltak el.

A **tárgyi eszközök** állománya az előző évi 50.521.523.978 Ft-ról 52.202.875.361 Ft-ra nőtt az értékcsökkenési leírást és egyéb csökkenéseket meghaladó beszerzésekből, beruházásokból adódóan, amelyből 49.214.925.638 Ft-ot az Önkormányzat mérlege, 20.759.941 Ft-ot a Polgármesteri Hivatal mérlege és 2.967.189.782 Ft-ot az intézmények mérlege tartalmaz.

A tárgyi eszközöket a 43.373.833.922 Ft nettó értékű ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok, az 1.217.805.671 Ft nettó értékű gépek, berendezések, felszerelések, járművek és a 7.611.235.768 Ft beruházások, felújítások teszik ki.

Az **ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** állományából 40.458.390.534 Ft-ot az Önkormányzat mérlege, 7.104.260 Ft-ot a Polgármesteri Hivatal mérlege és 2.908.339.128 Ft-ot az intézmények mérlege tartalmaz.

A teljesen „0”-ra leírt ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke 224.766.788 Ft, az összes bruttó értéke 57.468.244.827 Ft, az elszámolt összes értékcsökkenés 14.094.410.905 Ft.

A **gépek, berendezések, felszerelések, járművek** 1.217.805.671 Ft állományából az önkormányzat mérlegében 1.146.154.336 Ft, a Polgármesteri Hivatal mérlegében 13.655.681 Ft, az intézmények mérlegében 57.995.654 Ft található, amelyet az informatikai gépek, berendezések, az egyéb gépek, berendezések, a képzőművészeti alkotások és a járművek teszik ki.

A **beruházások, felújítások** állománya 7.611.235.768 Ft, amely az előző évben 5.555.829.075 Ft volt.

A beruházások, felújítások bruttó értéke megegyezik a nettó értékkel, mivel terv szerinti értékcsökkenési leírást nem számoltak el a számviteli szabályoknak megfelelően, terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása pedig nem volt indokolt.

A beruházások aktiválásáról az üzembe helyezési jegyzőkönyveket elkészítették, azok a vizsgálathoz rendelkezésre álltak.

A felülvizsgálatunk során megállapítottuk, hogy az önkormányzat könyveiben több olyan, évek óta kimutatott beruházást is szerepeltetnek, amelyek üzembe helyezése (aktiválása) nem történt meg a számviteli nyilvántartásokban.

A mérlegben a **befektetett pénzügyi eszközök állománya** 1.507.114.820 Ft, amelyet a tartós részesedések jelentenek.

A **tartós részesedések** a következő tulajdoni hányadokból, tulajdoni részesedésekből, üzletrészekből tevődnek össze:

Ft-ban

Megnevezés	Névérték	Könyv sz. érték az értékelés előtt	Értékvesztés	Értékvesztés visszairás	Vagyonerő 2023.
Nagykanizsa-Netta-Pannónia Hulladéklerakót Üzemeltető Kft.	6 930 000	6 930 000			6 930 000
Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft.	3 700 000	3 700 000			3 700 000
Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt.	20 500 000	20 500 000			20 500 000
Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt.	378 030 000	378 030 000			378 030 000
Futurus-Pannónia Hulladékgazdálkodási Közszerelő Nonprofit Kft.	11 000 000	11 000 000			11 000 000
Viridis-Pannónia Hulladékgazdálkodási Közszerelő Nonprofit Kft.	6 000 000	6 000 000			6 000 000
Kanizsa Rehab Nonprofit Kft.	3 300 000	3 300 000			3 300 000
Kanizsa Médiaház Kereskedelmi és Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Kft.	3 200 000	3 200 000			3 200 000
VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt.	5 200 000	0		5 200 000	5 200 000 0
Netta-Pannónia Környezetvédelmi Kft.	972 464 386	972 464 386			972 464 386
Nagykanizsa Városfejlesztő Kft.	3 000 000	3 000 000			3 000 000
Kanizsa Aréna Üzemeltető Nonprofit Kft.	93 000 000	93 000 000			93 000 000
Nagykanizsai Sport és Rendezényszervező Nonprofit Közhatalú Kft.	870 000	868 840	79 566	1 160	790 434
Mindösszesen:	1 507 194 386	1 501 993 226	79 566	5 201 160	1 507 114 820

A tartós részesedéseket a társaságok 2022. évi beszámolója alapján a saját tőke és a jegyzett tőke aránya szerint értékelték. Az értékelés szerint a társaságok saját tőke / jegyzett tőke aránya alapján a 2023. évre 79.566 Ft értékvesztést és 5.201.160 Ft értékvesztés visszairást kellett elszámolni.

A **koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközöket** a Kanizsa Aréna Nonprofit Kft. részére vagyonkezelésbe adott Kanizsa Aréna 8.834.093.207 Ft nettó értéke jelenti, amelynek bruttó értéke 9.282.770.045 Ft, az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 448.676.838 Ft.

Az államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott iskolák vagyona a számviteli szabályok szerint a 0-s számlaosztályban találhatók.

A 3.771.231 Ft értékű **nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket** a **készletek** képezik, amelyből 1.916.056 Ft a vásárolt készletek és 1.855.175 Ft a késztermékek értéke.

A **pénzeszközök** év végi állománya 4.276.137.288 Ft volt, amely az előző év végén 16.561.679.294 Ft-ot tett ki. A pénzeszközöket a forintpénztár év végi 520.380 Ft állománya, a valutapénztár 3.430 Ft állománya, a forintszámlák 4.273.734.170 Ft állománya és a devizaszámlák 1.879.308 Ft december 31-i záró állománya képezi.

A forintszámlákból 3.608.465.311 Ft a Kincstáron kívüli forintszámlák és 665.268.859 Ft a Kincstárban vezetett forintszámlák állománya. A devizaszámlák és a valutakészlet év végi értékelését elvégezték.

A **követelések** mérlegben lévő 11.253.738.920 Ft állományát a 131.612.364 Ft költségvetési évben esedékes követelések, az 1.834.210.107 Ft költségvetési évet követően esedékes követelések és a 9.287.916.449 Ft követelés jellegű sajátos elszámolások teszik ki.

A **költségvetési évben esedékes követelésekből** 57.138.085 Ft a közhatalmi bevételek követelése, 64.439.046 Ft a működési bevételek követelése (vevők), 3.702.881 Ft a felhalmozási bevételek követelése (ingatlan értékesítés), 5.864.125 Ft a működési célú átvett pénzeszközök követelése és 468.227 Ft a felhalmozási célra átvett pénzeszközök (kölcsönök) követelése.

Az összesen 1.853.082.311 Ft közhatalmi bevételek követelést az Önkormányzat mérlege tartalmazza, amelyből 57.138.085 Ft a költségvetési évben esedékes követelés és 1.795.944.226 Ft a költségvetési évet követő évben esedékes követelés az alábbiak szerint:

Ft-ban

Megnevezés	Költségvetési évben esedékes nettó követelés	Költségvetési évet követő évben esedékes nettó követelés	Összes nettó követelés
Építményadó	25 550 738	38 775 221	64 325 959
Idegenforgalmi adó	26 700	0	26 700
Helyi iparüzési adó	18 465 236	1 756 000 845	1 774 466 081
Pótlék	6 362 439	36 360	6 398 799
Bírság és végrehajtási költség	1 831 799	860 000	2 691 799
Egyéb bevételek	370 494	0	370 494
Talajterhelési díj	266 959	271 800	538 759
Termőföld bérbeadásból származó jövedelem	1	0	1
Egyéb közhatalmi bevétel	4 263 719	0	4 263 719
Összesen	57 138 085	1 795 944 226	1 853 082 311

Az 57.138.085 Ft költségvetési évben esedékes közhatalmi bevételek követelésből 52.874.366 Ft helyi adó hátralék, valamint 4.263.719 Ft az egyéb közhatalmi bevételek követelése, amelyből 2.934.486 Ft az ebrendészeti hozzájárulás követelése, 194.185 Ft a közigazgatási bírság hátraléka és 1.135.048 Ft a mezőőri hozzájárulás hátraléka.

A helyi adó hátralék értékeléséhez, az értékvesztés elszámolásához az ASP program alapján a csoportos, egyszerűsített értékelést alkalmazták az alábbiak szerint:

Ft-ban

Megnevezés	Költségvetési évben esedékes bruttó hátralék	Értékvesztés	Költségvetési évben esedékes nettó hátralék
Építményadó	282 322 910	256 772 172	25 550 738
Idegenforgalmi adó	26 700	0	26 700
Helyi iparüzési adó	174 276 794	155 811 558	18 465 236
Pótlék	88 357 350	81 994 911	6 362 439
Bírság és végrehajtási költség	8 685 369	6 853 570	1 831 799
Egyéb bevételek	1 087 502	717 008	370 494
Talajterhelési díj	631 463	364 504	266 959
Termőföld bérbeadásból származó jövedelem	1	0	1
Összesen	555 388 089	502 513 723	52 874 366

A költségvetési évben esedékes 555.388.089 Ft bruttó helyi adó hátralékából a csoportos, egyszerűsített értékelést alkalmazva 502.513.723 Ft értékvesztést számoltak el, amelyből adódóan a mérlegben lévő nettó állomány 52.874.366 Ft. Az értékvesztés elszámolása az óvatosság számviteli alapelv miatt szükséges és nem jelenti a tartozások elengedését.

A helyi adó túlfizetéseket a mérleg forrás oldalán a kötelezettségek között mutatták ki.

A 64.439.046 működési bevételeket képező követelésekből (vevők) 55.552.448 Ft az Önkormányzat mérlegében, 6.064.895 Ft a Polgármesteri Hivatal mérlegében és 2.821.703 Ft az intézmények mérlegében található. A tartozással rendelkezőkkel a tartozásokat a mérlegkészítés időszakában egyeztették. A követelés értékelése során a mérlegkészítés időszakában a működési bevételeket képező követelésekből az óvatosság számviteli alapelvnek megfelelően értékvesztést számoltak el.

Az 1.834.210.107 Ft **költségvetési évet követően esedékes követelésekből** 1.795.944.226 Ft a közhatalmi bevételek követelése, 36.697.130 Ft a működési bevételek követelése és 1.568.751 Ft felhalmozási célú átvett pénzeszközök (kölcsonök) követelése.

A **követelés jellegű sajátos elszámolások** 9.287.916.449 Ft állományából 3.820.404 Ft az adott előlegek állománya 1.326.000 Ft a MÁK forgótőke elszámolása és 9.282.770.045 Ft a vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés. A vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés a Kanizsa Aréna vagyonkezelésbe adott értékét jelenti.

Az **egyéb sajátos elszámolások** -41.549.755 Ft állományát a 56.240.596 előzetesen felszámított ÁFA elszámolása és a -97.790.341 Ft a fizetendő ÁFA egyenlege jelenti.

A 2.561.120 Ft **aktív időbeli elhatárolásokat** a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása képezi, amely a tárgyévben kifizetett, de a következő évet érintő költségeket, ráfordításokat jelenti.

A mérleg forrás oldalán a 46.800.837.788 Ft **saját tőkét** a 47.356.630.768 Ft nemzeti vagyon induláskori értéke, a 12.630.224.018 Ft nemzeti vagyon változásai, a 2.385.234.339 Ft egyéb eszközök induláskori értéke és változásai, a -13.714.350.097 Ft felhalmozott eredmény és a -1.856.901.240 Ft mérleg szerinti eredmény képezi. A mérleg szerinti eredmény a számviteli szabályok szerint megegyezik az eredménykimutatás „E” sorában szereplő mérleg szerinti eredménnyel.

A **kötelezettségek** 422.412.950 Ft állományából 2.284.822 Ft a költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya, 155.077.830 Ft a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek állománya és 265.050.298 Ft a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások állománya.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségekből 1.414.822 Ft a dologi kiadások kötelezettsége (szállítók) és 870.00 Ft a beruházásokkal kapcsolatos kötelezettség.

A 155.077.830 Ft **költségvetési évet követően esedékes kötelezettségeket** a 14.189.985 Ft dologi kiadások kötelezettsége (szállítók), és a 140.887.845 Ft finanszírozási kiadások kötelezettsége (államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése) jelenti. A mérleg felvett hitel visszafizetéséből adódó kötelezettséget nem tartalmaz.

A **kötelezettség jellegű sajátos elszámolások** 265.050.298 Ft állományából 263.323.377 Ft a kapott előlegek állománya (túlfizetések, utólagos elszámolásra átvett pénzeszközök), 42.000 Ft a továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások összege, 1.085.790 Ft a más szervezetet megillető bevételek elszámolása (gépjármű adó számla egyenlege) és 599.131 Ft a letétre, megőrzésre átvett pénzeszközök állománya.

A 30.831.449.956 Ft **passzív időbeli elhatárolásból** 1.823.765.940 Ft az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása, 222.086.076 Ft a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása és 28.785.597.940 Ft-ot tesznek ki a halasztott eredményszemléletű bevételek.

Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását a 2023-ban beszédett, de 2024. évet érintő közhatalmi bevételek jelentik (tárgyévot követő évben esedékes helyi adók időbeli elhatárolása).

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2024-ben kifizetett, de a 2023. évet érintő költségeket ráfordításokat tartalmazza. (2023. decemberi bérek, közüzemi díjak)

A halasztott eredményszemléletű bevételeket a pályázati támogatások, a fejlesztési támogatások elhatárolása és a térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása jelenti.

A mérleg felülvizsgálata során auditálási eltérést nem állapítottunk meg, ezáltal a **mérleg főösszege 78.054.700.694 Ft.**

3. A konszolidált költségvetési jelentés felülvizsgálata

A konszolidált költségvetési jelentés a konszolidált kiadásokat, bevételeket, a finanszírozási kiadásokat és a finanszírozási bevételeket tartalmazza rovatonként, tételenként a konszolidálás előtti összeg, konszolidálás és konszolidált összeg összetételben.

A konszolidálás mind a kiadásoknál, mind a bevételeknél az Önkormányzat részéről az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek (intézmények) részére nyújtott 2.937.076.653 Ft támogatás miatti halmozódás kiszűrését jelenti.

A költségvetési jelentésben a költségvetési kiadások összege 26 071 045 234 Ft, a költségvetési bevételek összege 13.789.071.545 Ft, a konszolidált finanszírozási kiadások összege 128.378.929 Ft, a konszolidált finanszírozási bevételek összege 16.426.586.012 Ft. Az összes teljesített konszolidált bevétel 30.215.657.557 Ft, az összes teljesített konszolidált kiadás 26.199.424.163 Ft.

4. A konszolidált eredménykimutatás felülvizsgálata

A konszolidált eredménykimutatás az eredményszemléletű bevételek és a vele szemben elszámolt költségek, ráfordítások összegét tartalmazza. A konszolidálás az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek részére nyújtott 2.937.076.653 Ft támogatás miatti halmozódás kiszűrését jelenti.

A konszolidált eredménykimutatásban a -1.976.419.910 Ft tevékenységek eredményét a 21.789.186.445 Ft konszolidált eredményszemléletű bevételek és a 23.765.606.355 Ft konszolidált költségek, ráfordítások különbsége jelenti. A tevékenység eredményét 119.518.670 Ft-tal növeli a pénzügyi műveletek eredménye, amelyből adódóan a mérleg szerinti eredmény -1.856.901.240 Ft (nyereség).

6. Összegzés

Összegezve, az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján a zárszámadási rendelettervezetet és az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolót a Közgyűlés általi tárgyalásra alkalmasnak tartjuk.

Kaposvár, 2024. május 13.



Szita László
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó
és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

MKVK nyilvántartási szám: 001619



Szita László

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagsági szám: 001504

Költségvetési minősítés száma: KM 000780

SZITA ÉS TÁRSAI
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és
Szolgáltató KFT.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
Adószám: 13167287-2-14
Bank: 10812002-88888888-88888888