

1. napirendi pont

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata

Nagykanizsa, Király u. 47.

Tel: 20/3377761

ELŐTERJESZTÉS

**Nagykanizsa Megyei Jogú Város
Német Nemzetiségi Önkormányzata
2025. február 11-i ülésére**

Napirend címe: **Javaslat Nagykanizsa Megyei Jogú Város
Német Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi
kölségvetésének jóváhagyására**

Készítette: **Gazdálkodási Osztály** *FL*

Tisztelt Képviselő- testület!

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt 2024. december 30- án hirdették ki, és a hatályos jogszabályi kötelezettségnek eleget téve időszzerűvé vált a Német Nemzetiségi Önkormányzat tárgyévi költségvetésének előterjesztése, megtárgyalása.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2)-(4) bekezdése szerint:

„(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

Az Áht. 25 § (1) bekezdése szerint

„Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.”

Az Áht. 26. § (1) bekezdése szerint

„A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,

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

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

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

A fenti rendelkezések alapján az Áht. a költségvetés megalkotásának folyamatát és a költségvetési határozat elfogadását határidőkhöz köti. Főszabály szerint a költségvetés tervezetét a nemzetiségi önkormányzat elnökének február 15-ig szükséges a képviselő-testület elé terjesztenie, míg a költségvetési határozatot a nemzetiségi önkormányzatnak legkésőbb március 15. napjáig kell elfogadnia.

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetésének tervezete az Áht. vonatkozó rendelkezéseire figyelemmel elkészült.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési bevételeket és a költségvetési kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetésének összeállítására a fentieken túl a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) alapján, az alábbi kiemelt célkitűzésekkel összhangban került sor:

- az Njtv.-ben meghatározott kötelezően ellátandó feladatok biztosítása,
- fizető- és hitelképesség fenntartása.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § (1) bekezdése szerint

„(1) A jegyző a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendeletervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.”

Az Ávr. 29. § (1) bekezdése szerint

*„(1) A helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának szerkezetére, elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azzal, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, **jegyzőn az Áht. 6/C. § (2) bekezdés b) pontja szerinti helyi önkormányzat jegyzőjét kell érteni.**”*

A fentiek alapján a költségvetési határozat-tervezet előkészítési folyamatánál szakmai egyeztetés zajlott a 2025. évi költségvetési előirányzatok meghatározása érdekében. A helyi nemzetiségi önkormányzat elnökével folytatott egyeztetések során készült jegyzőkönyv eredeti példányának szkennelt változata az előterjesztés részét képezi, így az előírt egyeztetési kötelezettségének és annak írásban való rögzítésének a jegyző eleget tett.

Az Áht. 102. § (3) bekezdése rendelkezik arról, hogy a bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosításban történő bemutatásához mérlegeket kell kialakítani és összeállítani, figyelemmel az osztályozási rendszerek szempontjaira és előírásaira. A mérlegek – az e törvényben meghatározott kivétellel – a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait tartalmazzák.

Az előző év várható tényadatai esetében a 2025. évi költségvetés tervezetében a 2024. évi utolsó határozat-módosítás - 10/2024.(V.13.) - előirányzatai szerepelnek. A határozat-tervezet

mindezekon felül tartalmazza a 2024. évi eredeti előirányzatokat, valamint a 2023. évi teljesítési adatokat is.

1. BEVÉTELEK

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évre tervezett bevételei **(4 394 e Ft)** forrásonként:

1.1. Működési célú támogatások, átvett pénzeszközök (2 540 e Ft)

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatától működési célú támogatás **1 500 e Ft** várható, amely 500 e Ft-tal több a 2024. évi támogatásnál.

A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt-től a 2024. évi XC. törvény értelmében működésre és kötelező feladatok ellátására **1 040 e Ft** várható. Így összesen 2 540 e Ft működési célú támogatás szerepel a költségvetésben.

A 2025. évi feladatalapú támogatásra vonatkozó döntés áprilisra várható, ezért jelen költségvetési határozat-tervezetben még nem szerepel.

1.2. Működési bevételek (15 e Ft)

A nemzetiségi önkormányzat államháztartáson kívül továbbszámlázott közvetített szolgáltatások bevételeiből 15 e Ft összeg várható. Ezen bevétel a telefondíjak tovább számlázásából realizálódik.

1.3. Finanszírozási bevételek (1 839 e Ft)

A nemzetiségi önkormányzat a bankszámláját 2024. december 31-én 1 839 e Ft pénzkészlettel zárta, mely összeget a 2025. év során felmerülő működési kiadásokra fordíthat.

2. KIADÁSOK

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata kiadásai kiemelt előirányzatokként **(4 394 e Ft)**:

2.1. Személyi juttatások (1 826 e Ft)

A személyi juttatások előirányzata a nemzetiségi önkormányzat Képviselő-testülete által határozatban elfogadott elnöki, képviselői tiszteletdíjat (1 776 e Ft), valamint a reprezentációs kiadásra tervezett nettó 50 e Ft-ot tartalmazza.

2.2. Munkaadókat terhelő közterhek és szociális hozzájárulási adó (43 e Ft)

A munkaadói járulékok, hozzájárulások és a szociális hozzájárulási adó tervezése a törvényi előírásoknak megfelelően történt. Ezen összeg egyezik a 2024. évben tervezett összeggel.

2.3. Dologi kiadások (1 925 e Ft)

A dologi kiadások között a nemzetiségi önkormányzat működése során felmerülő költségek kerültek tervezésre (különösen vásárolt közszolgáltatás, közüzemi díjak, belföldi, illetve külföldi kiküldetés, le nem vonható ÁFA és egyéb különféle dologi kiadások). Ezen összeg 131 e Ft-tal több, mint 2024. évben.

2.4. Beruházási kiadások (600 e Ft)

Fenti összegből a működést közvetlenül szolgáló eszközök beszerzése valósulhat meg.

3. Összefoglalás

A **nemzetiségi önkormányzat** 2025. évben összességében 4 394 e Ft bevétellel gazdálkodik, melyből a működési bevétele 2 555 e Ft, amely a költségvetés bevételeinek 58,2 %-a.

A **nemzetiségi önkormányzat** 2025. évben összességében 4 394 e Ft kiadást tervez, mely személyi jellegű kiadásokra 1 826 e Ft-ot, szociális hozzájárulási adóra 43 e Ft-ot, dologi kiadásokra 1 925 e Ft-ot, továbbá beruházási kiadásokra 600 e Ft-ot tartalmaz.

A **nemzetiségi önkormányzat** 2025. évi eredeti költségvetésében 1 839 e Ft maradvány került tervezésre.

A 2025. évi költségvetés - az előző évi költségvetéshez hasonlóan - nem tartalmaz működési, illetve felhalmozási hitelfelvételt.

Az éves költségvetés keretszámain túl az Áht. 29/A. §-a szerint

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Jelen előterjesztés 1. határozati javaslata a fenti jogszabályi kötelezettség teljesítésének tesz eleget.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatokat fogadja el:

1. Határozati javaslat:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

Adatok: ezer Ft

Megnevezés	Sor-szám	2026. év	2027. év	2028. év
Helyi adók	1	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	2	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	0	0	0
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	0	0	0

Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	5	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	6	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	7	0	0	0
Saját bevételek (01+...+07)	8	0	0	0
Saját bevételek 50 %-a	9	0	0	0
Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17	0	0	0
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	0		
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26	0	0	0
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	0	0	0

Határidő: költségvetési javaslat elfogadásával egyidejűleg

Felelős: Lancsák József Ferenc elnök

2. Határozati javaslat:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. §-ában kapott felhatalmazás, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet alapján **2025. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:**

1. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét (összes bevételi előirányzatát) 4 394 e Ft-ban, kiadási főösszegét (összes kiadási előirányzatát) 4 394 e Ft-ban állapítja meg.

2. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételét 2 555 e Ft-ban állapítja meg, melyből

a) Működési költségvetés bevétele	2 555 e Ft
aa) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 540 e Ft
ab) Működési bevételek	15 e Ft
b) Felhalmozási költségvetés bevétele	0 e Ft

3. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetési kiadását 4 394 e Ft-ban állapítja meg, melyből

a) Működési költségvetés kiadása	3 794 e Ft
aa) Személyi jellegű kiadások	1 826 e Ft
ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 e Ft
ac) Dologi kiadások	1 925 e Ft
b) Felhalmozási költségvetés kiadása	600 e Ft
ba) Beruházások	600 e Ft

4. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetési egyenlegét -1 839 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési hiány 1 239 e Ft, felhalmozási hiány 600 e Ft.

5. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi finanszírozási egyenlegét 1 839 e Ft-ban állapítja meg, melyből a finanszírozási bevételek összege 1 839 e Ft, a finanszírozási kiadások összege 0 e Ft.

6. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata költségvetési hiányának finanszírozására 1 839 e Ft működési célú maradványt, 0 e Ft fejlesztési célú maradványt vesz igénybe.

7. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2-6. pontokban megállapított működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesítőjét az 1. melléklet táblázatai tartalmazzák. A kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontást mérlegszerűen az **1/1. melléklet** tartalmazza. A nemzetiségi önkormányzat bevételeit az **1/2., 1/3., 1/4.,** kiadásait az **1/5., 1/6., 1/7. melléklet** mutatja be.

8. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata megállapított létszáma: 0 fő.

9. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata:

- 2025. évi kiadási és bevételi előirányzat-felhasználási ütemtervét a határozat **1. kiegészítő melléklete** tartalmazza;
- fejlesztései megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötését nem tervezi;
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45.§ (1) bekezdése szerinti saját bevétellel nem rendelkezik;
- közvetett támogatást nem nyújt;
- tartalékot nem képez;
- hitelállománnyal nem rendelkezik;
- Európai Unió projekt megvalósítását nem tervezi.

10. A határozat tartalmazza

- a) a nemzetiségi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait, költségvetési kiadási előirányzatait, működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- c) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradványt,
- d) a költségvetési év fejlesztési céljait beruházásonként, felújításonként.

11. A nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó szabályozások

- a) A nemzetiségi önkormányzat a költségvetésében előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítésére jogosult. A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát jelenti. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.
- b) Kifizetést csak a határozatban jóváhagyott célokra és feladatokra lehet teljesíteni. Többletfeladattal járó, vagy a határozatban nem szereplő új kötelezettségvállalás csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével egyidejűleg, a határozat módosítását követően történhet.
- c) A nemzetiségi önkormányzat működési bevételei teljesítésének lehetőség szerint közvetlenül fizetési számlára kell történnie.
- d) A költségvetésben jóváhagyott létszám kizárólag a költségvetési határozat módosításával változtatható meg.

12. A határozat hatálya Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatára terjed ki.

13. A Képviselő-testület felkéri az elnököt a határozatban foglaltak végrehajtására.

Határidő: 2025. december 31.

Felelős: Lancsák József Ferenc elnök

Nagykanizsa, 2025. február 05.



Lancsák József Ferenc
elnök

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata
8800, Nagykanizsa Király u. 47

Iktatószám: NK/4/36/2025

Jegyzőkönyv
a 2025. évi költségvetés keretszámairól

Álláshelyszám (fő)	2022	2023	2024	2025
Szakmai				
Nem szakmai				
Összesen	0,00	0,00	0,00	0,00

		ezer forintban				
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ előirányzat főkönyv	2022. évi teljesítés	2023. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi tervezett előirányzat
Kiadások						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	0	0	0	0
02	Normatív jutalmak	K1102				
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103				
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
05	Végkielégítés	K1105				
06	Jubileumi jutalom	K1106				
07	Béren kívüli juttatások	K1107				
08	Ruházati költségtérítés	K1108				
09	Közlékedési költségtérítés	K1109				
10	Egyéb költségtérítések	K1110				
11	Lakhatási támogatás	K1111				
12	Szociális támogatások	K1112				
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	0	0		0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	1 776	1 776	1 776	1 776
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122				
17	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123			50	50
18	Külső személyi juttatások	K12	1 776	1 776	1 826	1 826
19	Személyi juttatások	K1	1 776	1 776	1 826	1 826
20	Szociális hozzájárulási adó	551	33	33	33	33
21	<i>ebből rehabos munkavállaló szha</i>					
22	<i>ebből reprezentációt terhelő szha</i>					
29	Egészségügyi hozzájárulás kiad.	553				
30	Rehabilitációs hozzájárulás	556				
31	Munkáltatót terhelő szja (reprezentáció után)	557			10	10
32	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	33	33	43	43
33	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	95	65	65
34	Gyógyszerbeszerzés	5111				
35	Vegyszerbeszerzés	5112				
36	Könyvbeszerzés	5113		95	65	65
37	Folyóirat-beszerzés	5114				
38	Egyéb információhordozó beszerzés	5115				
39	Egyéb szakmai anyag	5119				
40	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	44	55	90	90
41	Irodaszer	5122	3	23	25	25
42	Nyomtatvány	5122		32	15	15
43	Hajtó- és kenőanyag	5124				
44	Munkaruha, védőruha	5127				
45	Tisztítószer	51291				
46	Karbantartási anyag	51292				
47	Számítástechnikai anyag beszerzés	51293	31		30	30
48	Egyéb anyag	51294	10		20	20
49	Árubeszerzés	K313				
50	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	46	30	14	14
51	Számítástechnikai szoftverhez kapcsolódó informatikai szolgáltatás	5211				
52	Informatikai eszközök, szolgáltatások bérlete	5211				
53	Informatikai eszközök karbantartási szolgáltatásai	5211	37	21		
54	Adatátviteli célú távközlési díjak /internet/	5212	9	9	14	14
55	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	18	10	30	30
56	<i>Nem adatátviteli célú távközlési díjak /telefon/</i>	5213	18	10	30	30

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ előirányzat főkönyv	2022. évi teljesítés	2023. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi tervezett előirányzat
57	Egyéb különféle kommunikáció	5214				
58	Közütemi díjak	K331	94	222	275	75
59	Villamosenergia	K3311	6		25	25
60	Gázenergia	K3312	88	222	250	50
61	Víz- és csatorndíjak	K3314				
62	Vásárolt élelmiszer	K332				
63	Bérelti és lízing díjak	K333		60	55	125
64	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0		0	0
65	Ingatlan karbantartás	5251				
66	Gép, berendezés karbantartás	5252				
67	Jármű karbantartás	5253				
68	Közvetített szolgáltatások	K335	9	6	15	15
69	ÁHT-n belül továbbszámázandó kiadások	8141				
70	ÁHT-n kívül továbbszámázandó kiadások	8142	9	6	15	15
71	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	100	180	299	290
72	Vásárolt közszolgáltatások	5261	100	180	299	290
73	Könyvvizsgálói díj					
74	Egyéb szolgáltatások	K337	11	17	26	35
75	Biztosítási díjak	5271				
76	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak /bankköltség/	52721-52723	11	17	20	29
77	Szállítási szolgáltatások	5273				
78	Ingatlanhoz kapcsolódó üzemeltetési kiadások	52793				
79	Szemétszállítás	52791				
80	Postaköltség	5274			6	6
81	Üzemorvosi szolgáltatás	52792				
82	Egyéb üzemeltetési szolgáltatás	52793				
83	Kiküldetések kiadásai	K341	88	171	320	490
84	Belföldi kiküldetés	528	88	171	250	350
85	Külföldi kiküldetés	528			70	140
86	Reklám- és propagandakiadások	K342				
87	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	214	325	370	370
88	Levonható működési célú előzetesen felszámított ÁFA	3642211				
89	Le nem vonható működési célú előzetesen felszámított ÁFA	8435311	214	325	370	370
90	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	0
91	Kamatkiadások	K353				
92	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
93	Egyéb dologi kiadások	K355	3	1 028	235	326
94	Helyi adók, vám, illeték, adójellegű befizetések	8435341				
95	Díjak, egyéb befizetések	5435342			10	10
96	Késedelmi kamat, pótlék, kötbér, perköltség	843535			5	5
97	Egyéb különféle dologi	843539	3	1 028	220	311
98	Dologi kiadások	K3	627	2 199	1 794	1 925
99	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
100	Központi kezelésű Ei. egyéb működési célú tám. kiad.					
101	Hazai önk. és azok költsv.szerv. egyéb mük.c.tám.kiad.					
102	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0	0
103	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
104	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	871			
105	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			394	472
106	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				
107	Kulturális javak beszerz.ét. Nagyrétű	K64	150	119		
108	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (le nem vonható)	K67	166	32	106	128
109	Beruházások	K6	1 187	151	500	600
110	Felújítások	K7				
111	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
112	Finanszírozási kiadások	K9				
113	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	3 623	4 159	4 163	4 394

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ előirányzat főkönyv	2022. évi teljesítés	2023. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi tervezett előirányzat
Bevételek						
114	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	B1	3 111	3 109	2 040	2 540
115	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16	3 111	3 109	2 040	2 540
116	központi kez. ei.-től műk.célú tám. bevételei	9221	1 611	1 609	1 040	1 040
117	Helyi önk. és ktgv.szerv. műk.célú tám. bevételei	9221	1 500	1 500	1 000	1 500
118	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	B2	200	0		
119	Egyéb fej.kez.ei.felh.célú.tám.bevételei					
120	Helyi önk. És ktgv.szerv.felh.célú tám bevételei					
121	Nemzetiségi Önk. És Ktgv.szerv.felh.célú.tám. Bev		200			
122	Közhatalmi bevételek	B3				
123	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
124	Szolgáltatások ellenértéke	B402				
125	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	9	5	15	15
126	ÁHT-n belülről továbbszámlázott bevételek	91231				
127	ÁHT-n kívülre továbbszámlázott bevételek	91232	9	5	15	15
128	Tulajdonosi bevételek	B404				
129	Ellátási díjak	B405				
130	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
131	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		0		0
132	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				
133	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	265	427		
134	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				
135	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				
136	Biztosító által fizetett kárterítés	B410				
137	Egyéb működési bevételek	B411				
138	Működési bevételek	B4	274	432	15	15
139	Immateriális javak értékesítése	B51				
140	Ingatlanok értékesítése	B52				
141	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
142	Részesedések értékesítése	B54				
143	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
144	Felhalmozási bevételek	B5		0		0
145	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
146	Egyéb Vállalkozástól átvett pénz					
147	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
148	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	2 803	2 765	2 108	1 839
149	Központi, irányító szervi támogatás	B816				
150	Belföldi finanszírozási bevételek	B8	2 803	2 765	2 108	1 839
151	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	6 388	6 306	4 163	4 394

Megjegyzés: A költségvetési maradvány összege a 2024. december 31-i záró pénzkészlettel megegyező összegben került tervezésre.

Nagykanizsa, 2025. január


Lencsák József Ferenc
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának Elnök


Kunics György
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Gazdálkodási osztályvezető

[illegible]

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata összevont bevételei

Rovatrend	Megnevezés	2023. évi teljesítés	Feladat jellege szerint					Feladat jellege szerint					Feladat jellege szerint					Ezer Ft-ban
			2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (10/2024.)				2025. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)	Feladat jellege szerint				2025. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)	Feladat jellege szerint				
				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatósi) feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatósi) feladatok összesen	Kötelezően ellátandó feladatok összesen		Önként vállalt feladatok összesen	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatósi) feladatok összesen	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N				
	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																	
1	1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai																	
11	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	0						0	0	0	0	0	0	0				
12	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	3 109	2 040	2 040			2 465	2 465	0	0	2 540	2 540	0	0				
13	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről	0							0	0				0				
14	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	3 109	2 040	2 040	0	0	2 465	2 465	0	0	2 540	2 540	0	0				
15	II. Közhatalmi bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
16	III. Működési bevételek összesen:	432	15	15	0	0	58	58	0	0	15	15	0	0				
17	IV. Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök																	
18	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
19	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
20	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
20	B6-B7 V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
21	B1-B7 KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 541	2 055	2 055	0	0	2 523	2 523	0	0	2 555	2 555	0	0				
B8	VI. Finanszírozási bevételek																	
	Költségvetési hiány finanszírozása																	
22	B811 6.1. Hitelfelvétel 1/3 melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
23	B812 6.2. Belföldi értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
24	6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	6.4. Maradvány																	
25	B8131 Költségvetési maradvány	2 765	2 108	2 108			2 108	2 108			1 839	1 839						
26	B8131 Vállalkozási tevékenység maradványa		0				0				0							
27	6.4. Összes maradvány:																	
B816	Központi, irányító szervei támogatás (Finanszírozás)	2 765	2 108	2 108	0	0	2 108	2 108	0	0	1 839	1 839	0	0				
28		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)				
29	VI. Finanszírozási bevételek összesen:	2 765	2 108	2 108	0	0	2 108	2 108	0	0	1 839	1 839	0	0				
30	VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 306	4 163	4 163	0	0	4 631	4 631	0	0	4 394	4 394	0	0				

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata működési célra átvett pénzeszközei

Sor- szám	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/ önként vállalt/ államigazgató feladat)	Megnevezés	Ezer Ft-ban				
					2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (10/2024.)	2025. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)	
	A	B	D	E	F	G	H	I	
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről								
1	011140	5051	K	Állami Támogatás(Működési)	1 040	1 040	1 040	1 040	
2	018030	5050	K	N.M.J.V. Önkormányzattól kapott támogatás	1 500	1 500	1 000	1 500	
3	011140	5052	K	Állami Támogatás(Feladatalapú)	569		425		
4									
5									
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:								
6				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	3 109	2 540	2 465	2 540	
7				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	
8				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	
9	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen				3 109	2 540	2 465	2 540	
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről								
10									
11									
12									
13									
14									
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:								
15				Kötelezően ellátandó feladatok összesen			0	0	
16				Önként vállalt feladatok összesen			0	0	
17				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0	
18	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen				0	0	0	0	
19	MINDÖSSZESEN				3 109	2 540	2 465	2 540	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata működési bevételei

Sor- szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önkén- t vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (10/2024.)	Ezer Ft-ban 2025. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)
	A	B	D	E	F	G	H	I
1	011140	5050	K	Kamatbevétel	427		43	
2	011140	5050	K	Továbbszámlázott telefondíj	5	15	15	15
3	011140	5050	K	Kerekítés				
4								
5								
6								
7								
8								
Működési bevételek feladat jellege szerint összesen:								
9				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	432	15	58	15
10				Önként vállalt feladatok összesen			0	0
11				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
12	Működési bevételek összesen				432	15	58	15

Rovatrend	Megnevezés	Feladat jellege szerint						Feladat jellege szerint						Ezer Ft-ban												
		2023. évi teljesítés		2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)		Kötelezően ellátandó feladatok összesen		Önként vállalt feladatok összesen		Allami (államgazgatási) feladatok összesen		2024. évi módosított előirányzat (10/2024.)		Kötelezően ellátandó feladatok összesen		Önként vállalt feladatok összesen		Allami (államgazgatási) feladatok összesen		2025. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)		Kötelezően ellátandó feladatok összesen		Önként vállalt feladatok összesen		Allami (államgazgatási) feladatok összesen
A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N												
I. Működési kiadások																										
1	K1	Személyi juttatások		1 776	1 826	1 826	1 826	1 826			1 826	1 826														
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		32	43	43	43	43			43	43														
3	K3	Dologi kiadások		2 238	1 794	1 794	2 262	2 262			1 925	1 925														
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0	0	0	0			0	0														
5	K502	Evonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás		0	0	0	0	0			0	0														
6	K506	Működési célú támogatás AHT-n belülre		0	0	0	0	0			0	0														
7	K512	Működési célú támogatások AHT-n kívülre		0	0	0	0	0			0	0														
8	K513	Tartalékok		0	0	0	0	0			0	0														
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
10	K1-K5	Működési kiadások összesen		4 046	3 663	3 663	4 131	4 131	0	0	3 794	3 794	0	0												
II. Felhalmozási kiadások																										
11	K6	Beruházások		152	500	500	500	500	0	0	600	600	0	0												
12	K7	Felújítások		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
13	K84	Felhalmozási célú támogatások AHT-n belülre		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
14	K86	Dolgozói lakásvásárlási kölcsön		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
15	K89	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás AHT-1 kívülre		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
16	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
17	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen		152	500	500	500	500	0	0	600	600	0	0												
18	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		4 198	4 163	4 163	4 631	4 631	0	0	4 394	4 394	0	0												
III. Finanszírozási kiadások																										
19	Hitelek törlesztése																									
20	K9111	Működési hitel törlesztés																								
21	K9111	Fejlesztési hitel törlesztés																								
22	Belföldi értékpapírok vásárlása																									
23	K912	Kincstárjegy vásárlása																								
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése																									
25	K914	2018-2020. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszatérítése																								
26	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése																								
27	K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása																								
28	K9	Finanszírozási kiadások összesen (1/8. melléklet)																								
29	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN																									

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata működési célú pénzeszköz átadásai

Sor- szám	Kormányzati funkció száma	Szervezet kód	Feladat jellege (Kötelező/önkén t vállalt/ államigazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (10/2024.)	Ezer Ft-ban
								2025. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)
	B	D		E	F	G	H	I
Működési célú támogatások államháztartáson belülre								
1	011140	5050	K	N.M.J.V. Önkormányzatától kapott támogatás fel nem használt részének visszafizetése- Német anyanyelvi verseny szervezésére		0	0	0
2						0	0	0
3								
4								
5								
Működési célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:								
6				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	0
7				Önként vállalt feladatok összesen			0	0
8				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
9	Működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen				0	0	0	0
Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre								
10								
11								
12								
13								
14								
Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen:								
15				Kötelezően ellátandó feladatok összesen			0	0
16				Önként vállalt feladatok összesen			0	0
17				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
18	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre összesen				0	0	0	0
19	Működési célú pénzeszköz átadás				0	0	0	0

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata beruházási kiadásai

Ssz.	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés			2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)			2024. évi módosított előirányzat (10/2024.)			2025. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)			Ezer Ft-ban
					Támogatás F	Saját forrás G	Támogatás H	Támogatás I	Saját forrás J	Saját forrás K	Támogatás L	Saját forrás M	Támogatás N	Saját forrás O	Támogatás P	Saját forrás Q	
1	A	B	D	E													600
	011140	5050	K	Eszköz beszerzés (egyéb gép berendezés)		152			500				500				
1																	
2																	
3																	
4																	
5																	
6																	
7																	
8																	
9																	
10																	
11																	
12																	
13																	
14																	
	Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen																
15				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	200	1 013	0	0	500	0	0	0	500	0	0	0	600
16				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN				200	1 013	0	0	500	0	0	0	500	0	0	0	600
19	MINDÖSSZESEN				1 213		500	500		500				600			

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata előirányzat-felhasználási ütemterve

Sorsz.	Tevékenység/jogcím A	Összesen B	Január C	Február D	Március E	Április F	Május G	Június H	Július I	Augusztus J	Szeptember K	Október L	November M	Ezer Ft-ban December N	
	Kiadások														
1	Személyi juttatások	1 826	152	152	152	152	152	152	152	152	153	152	152	152	153
2	Munkaadókat terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	43	3	3	4	3	4	3	3	4	4	4	4	4	4
3	Dologi kiadások	1 925	98	69	78	184	210	275	268	215	125	125	145	133	133
4	Beruházás	600	350					250							
	Bevételek														
5	központi kez. Ei.-tól műk.célú tám. Bev.	1 040		520				520							
6	Helyi önk és ktgv.szerv. Mük.célú tám. Bev.	1 500			375	375		375						375	
7	AHT-n kívülre továbbszámlázott bevételek	15		2		4		2		2		1		4	
10	Költségvetési maradvány	1 839	1 839												
11	Likviditási egyensúly		1 236	1 534	1 675	1 715	1 349	1 566	1 143	774	492	212	-89	0	0