



NAGYKANIZSA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

NAGYKANIZSA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK
2025. május 22-i soros ülésére

Napirend címe: **Beszámoló Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának
2024. évi költségvetési gazdálkodásáról**

Készítette: **Gazdálkodási Osztály** *92*

Ellenőrizte: **Kunics György osztályvezető** *xy*

Tárgyalja: **Pénzügyi Bizottság
Jogi, Nemzetpolitikai és Közrendi Bizottság
Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság
Város- és Gazdaságfejlesztési Bizottság
Szociális, Egészségügyi és Környezetvédelmi Bizottság**

A közgyűlésre meghívott: **Szita László könyvvizsgáló**

Egyeztetve: **Dr. Fodor Csaba alpolgármesterrel**
Dr. Tóth-Bagó Mónika alpolgármesterrel *[Signature]*

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

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

[Signature]
Dr. Gyergyák Krisztina
jegyző

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91.§ (1)-(2) 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.”*

A fentiekben leírtak alapján terjesztem elő a 2024. 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 2024. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzatokat, beszámol az Önkormányzat költségvetését érintő 2024. évi előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról, bemutatja az éves teljesítési adatokat és a teljesítések szakmai indokolásait, valamint a 2024. 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 2024. 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 2024. évi költségvetésről szóló 2/2024. (III.12.) önkormányzati rendeletet öt alkalommal módosította:

- 2023. évi maradvány felülvizsgálata és annak felosztására vonatkozó javaslat elkészítése miatt a 7/2024. (V.23.) rendelettel,

- az I. féléves változások következtében a 12/2024. (VIII.30.) rendelettel,
- a III. negyedévben történt változások átvezetés miatt a 15/2024. (X.25.) rendelettel,
- a IV. negyedévben induló pályázatok betervezése miatt a 16/2024. (XI.25.) rendelettel, valamint
- a IV. negyedévi változások és a 2024. évi gazdálkodás záró, rendező tételei kapcsán a 8/2025. (II.26.) rendelettel.

I. Bevezetés

Az Önkormányzat a jogszabályokban előírt kötelező, államigazgatási, valamint önként vállalt feladatait nemcsak, mint önálló törzskönyvi jogi személy látja el, hanem a Polgármesteri Hivatal, a létrehozott költségvetési szervek és alapított gazdasági társaságai segítségével látja el, illetve látta el a 2024. évben is. A feladat ellátási struktúrában a 2024-es évben jelentős átalakításra nem került sor, így a 2023-as évhez viszonyítva jól összehasonlítható az egyes feladatok ellátásának bevételi és kiadási oldala is.

Az év során az alábbi költségvetési szervek működését finanszírozta a város:

kulturális intézmények

- Kanizsai Kulturális Központ,
- Halis István Városi Könyvtár,
- Thúry György Múzeum,

szociális intézmények

- Nagykanizsai Család- és Gyermejjóléti Központ,
- Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde,

egészségügyi intézmény

- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Egészségügyi Alapellátási Intézménye,

egyéb intézmények

- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület Felügyelete,
- Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda.

A Polgármesteri Hivatalon belül történik az önkormányzat, a társulások és az intézmények pénzügyi, számviteli feladatainak, valamint az önkormányzatra kiterjedően az általános igazgatási tevékenység ellátása (pl.: választás lebonyolítása).

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, de gesztor önkormányzatként az állami támogatások igénylése, pénzeszközök átvétele, átadása, azokkal való elszámolás a város feladata, így a város költségvetésében bevételi és kiadási oldalon is megjelenik.

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., illetve a 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 kapcsolatos feladatokat,
- a Kanizsa Rehab Nonprofit Kft. Nagykanizsa városában és vonzáskörzetében élő megváltozott munkaképességű és fogyatékkal élő munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatását látja el.

Össességében 2024. év folyamán 16 311 691 e Ft bevétellel gazdálkodhatott az önkormányzat, a hivatal és a költségvetési szervek. Ennek jelentős részét - 15 444 743 e Ft-ot - az önkormányzat, kevesebb, mint 5,3 %-át – 866 948 e Ft-ot – pedig a hivatal és az intézmények realizáltak. Az év során 12 757 394 e Ft kiadást teljesített együttesen az önkormányzat, a hivatal és a költségvetési szervek. Az önkormányzat 11 953 777 e Ft-ot használt fel, a hivatal és az intézmények 803 617 e Ft-ot költöttek 2024. évben.

Az előterjesztés következő pontjaiban elsőként az Önkormányzat bevételeit (1/3. melléklet), majd kiadásait (1/10. melléklet), végül az intézmények bevételeit (1/8. melléklet) és kiadásait (1/17. melléklet) mutatom be a 2023. és 2024. évek vonatkozásában.

II. Az Önkormányzat bevételei

Az önkormányzat által 2024. évben beszédett 15 444 743 e Ft bevétel összetételét az alábbi táblázat mutatja be (1 /3. melléklet alapján):

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesülés %-a eredeti előirány- zathoz	Teljesülés %-a módosított előirányzat hoz	2024. évi bevétel szerkezete %-ban
Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai	4 126 700	4 246 552	4 246 551	102,90%	100,00%	27,50%
Elvonások és befizetések bevételei	0	72 822	72 822	0,00%	100,00%	0,47%
Működési célú támogatások	141 033	53 752	53 752	38,11%	100,00%	0,35%
Közhatalmi bevételek	4 917 428	5 101 650	5 101 650	103,75%	100,00%	33,03%
Működési bevételek	1 415 937	1 694 465	1 666 139	117,67%	98,33%	10,79%
Felhalmozási bevételek	144 094	169 311	169 311	117,50%	100,00%	1,10%
Működési célra átvett pénzeszközök	0	7 177	7 177	0,00%	100,00%	0,05%
Felhalmozási célú támogatások	0	13 566	13 566	0,00%	100,00%	0,09%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	33 826	33 826	0,00%	100,00%	0,22%
Államháztartáson belüli megelőlegezések	500	160 922	160 922	32184,40 %	100,00%	1,04%
Maradvány	3 444 058	3 919 027	3 919 027	113,79%	100,00%	25,37%
Összesen	14 189 750	15 473 070	15 444 743	108,84%	99,82%	100,00%

Az összes bevételhez viszonyítottn látható, hogy az önkormányzat fő bevételi forrásai 2024. évben a közhatalmi bevételek mellett a központi költségvetésből kapott állami támogatások és az előző évről áthúzódó maradvány volt, melyek együttesen az összes bevétel 85,9%-át tették ki.

A központi költségvetésből az önkormányzat kötelező feladataira a korábbi évek gyakorlatához hasonlóan, feladat finanszírozás formájában jutott állami támogatáshoz (átlaglétszámhoz rendelt fajlagos összegek szorzataként). Ezen bevételi forrás jól tervezhető, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 2,9%-os volt a növekedés. Az egyes feladatonkénti állami támogatások 2024. évi alakulását a rendelet 6. melléklete mutatja be.

A közhatalmi bevételek jól tervezettségét mutatja, hogy az eredeti előirányzathoz képest csak 3,75%-os növekedés következett be.

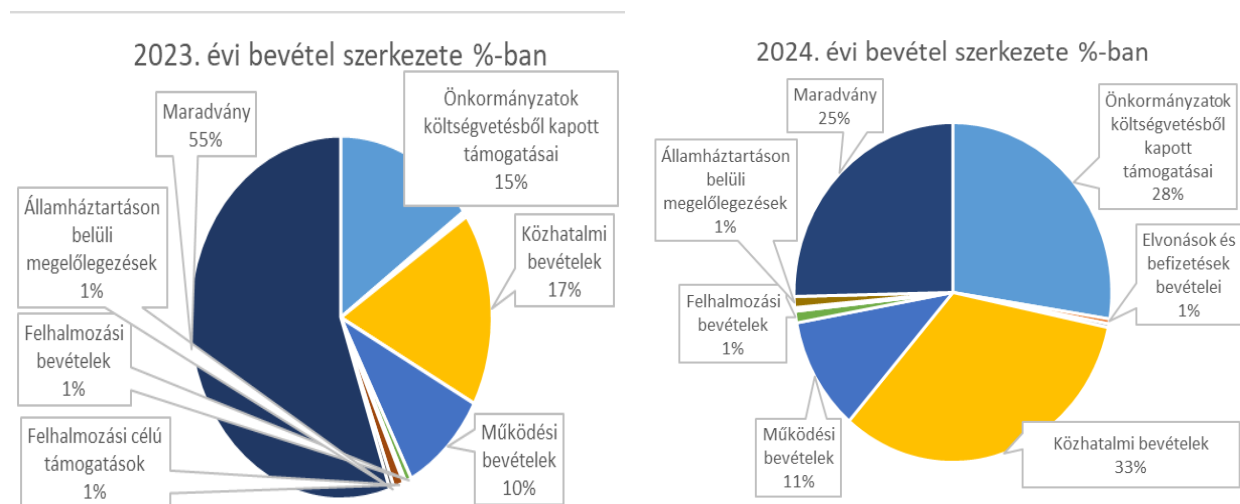
A költségvetési maradvány 13,79%-kal haladta meg az eredetileg tervezett értéket, melynek fő oka, hogy a maradvány tervezésére 2023. decemberében került sor és az év végén nem várt bevételek realizálódtak az önkormányzatnál.

A működési és felhalmozási bevételek aránya az alábbiak szerint alakult az **1/3. sz. melléklet** szerint:

Megnevezés	2023. év	2024. év
Működési célú bevételek aránya	43,90%	72,18%
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek aránya	1,70%	1,40%
Finanszírozási bevételek aránya	54,40%	26,42%
Összesen	100,00%	100,00%

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek rendkívül alacsony arányt képviselnek, mely azt jelzi, hogy az önkormányzat nem vagyona értékesítésével jut bevételekhez, ugyanakkor azt is mutatja, hogy jelentős fejlesztési támogatásokhoz sem jutott az elmúlt 2 évben. A 2023. évben felhasznált maradvány miatt 2024. évre a finanszírozási bevételek aránya a felére csökkent (Modern Városok Program keretében meg nem valósult pályázatok támogatásainak visszafizetése 10 780 141 e Ft).

A következő diagramok a 2023. és 2024. évi bevételek megoszlását mutatják:



A fenti kördiagramok is jól mutatják, hogy a költségvetési maradvány jelentős csökkenése (55,24%-ról 25,37%-ra) miatt a közhatalmi bevételek (17,25%-ról 33,03%-ra) és az állami támogatások (15,08%-ról 27,5%-ra) aránya jelentősen megemelkedett, azonban a nominális értékek már nem ezt tükrözik.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	Bevétel változása
Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai	4 420 552	4 246 551	-174 001
Elvonások és befizetések bevételei	58 155	72 822	14 667
Működési célú támogatások	94 595	53 752	-40 843
Közhatalmi bevételek	5 054 616	5 101 650	47 034
Működési bevételek	2 766 033	1 666 139	-1 099 894
Felhalmozási bevételek	192 481	169 311	-23 170
Működési célra átvett pénzeszközök	72 165	7 177	-64 988
Felhalmozási célú támogatások	317 295	13 566	-303 729
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	33 826	33 826
Államháztartáson belüli megelőlegezések	140 887	160 922	20 035
Maradvány	16 190 802	3 919 027	-12 271 775
Összesen	29 307 581	15 444 743	-13 862 838

A **költségvetésből kapott támogatás** 174 001 e Ft-ot csökkenést mutat, melyből a 2023. évben energiaáremelkedésre juttatott, egyszeri 576 507 045 Ft-os támogatás 2024. évi elmaradása és az ágazati feladatokra kapott többlettámogatás egyenlegeként jelentkezik a különbözet.

A **működési bevételek** 2024. évben jelentősen elmaradtak a 2023. évhez képest. Az önkormányzat működési bevételeit bemutató 1/6. mellékletben látható, hogy három fő tényező okozta a bevételek kiesését, ezek a következők:

továbbszámlázott szolgáltatás	-283 831 e Ft,
kamat	-548 721 e Ft,
Sberbank Magyarország Zrt. „v.a.” késedelmi kamat	-172 339 e Ft.

A **felhalmozási célú támogatások** jellegükből adódóan változhatnak a bonyolított pályázatok finanszírozási formája és ütemezése miatt, jelen esetben a KEHOP-2.1.11-21-2022-00016 Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platán sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása projekt 2023. évi lezárulta.

II.1. Az önkormányzat működési jellegű költségvetési bevételei

A működési célú bevételeket (11 148 091 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 támogatásai

Az állami költségvetésből folyósított feladatalapú támogatások 2024. évben 4 246 551 e Ft összegben realizálódtak, melyeket az Önkormányzat az alapfeladatainak ellátására fordított (részletezve a rendelet **6. mellékletében**). Ezen bevételek a kiadásokkal összevetve a későbbi pontokban ágazati bontásban kifejtésre kerülnek.

Elvonások és befizetések bevételei

2024. évben az intézmények finanszírozásából eredő elvonás összege 72 822 e Ft volt, mely összeg 25,2 %-kal meghaladta a 2023. évi 58 155 e Ft-ot. Ezen bevétel a 2023. évi maradvány elszámolásakor keletkezett, az intézmények által fel nem használt 2023. évi irányít szervi támogatásból a 2024. évben az irányító szerv felé beutalt összegekből adódnak. Az intézményenkénti megbontást az 1/17. melléklet **Elvonások és befizetések (K502)** oszlopai mutatják be.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Működési célú államháztartáson belüli támogatást az Önkormányzat 53 752 e Ft összegben kapott. Az egyes támogatásokat részletesen az **1/4. melléklet** mutatja be, a beérkezett támogatások 88,4%-a a Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulásától származik, mely összeg a 2023. évi maradvány elszámolását követően az önkormányzatot illette 2024. évben. 2023. évhez képest jelentősen csökkentek ezen típusú bevételek (-40 843 e Ft), melynek oka, hogy 2023. évben eseti támogatásban részesült az önkormányzat (55 110 e Ft) az energia áremelkedés miatt, mely összeget a városi uszoda fenntartására használhattunk fel.

II.1.2. Közhatalmi bevételek

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata **2024. évi** bevételeinek harmada közhatalmi bevételekből származik. A tárgyévben beszédett **5 101 650 e Ft** adóbevételek bemutatására kerül sor az alábbiakban.

Az önkormányzati adóhatóság ellátja 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 végez (mezőéri járulék beszedése, adók módjára behajtandó köztartozások, közigazgatási eljárási illetékek beszedése, adó- és értékbizonyítványok kiállítása, stb.).

A világpolitikában kialakult események nyomán továbbra is számos bizonytalansági tényezővel és gyökeresen új gazdasági keretrendszerrel szembesülnek a gazdaság szereplői.

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, egyre jobban felértékelődik a vagyoni típusú adók szerepe.

Ebben a helyzetben indokolt volt az előirányzatok óvatos tervezése, ugyanakkor az adóbevételek reálértékének megőrzése érdekében városunkban is szükséges az adómértékek felülvizsgálata.

A 2024. évi költségvetés tervezése során az óvatosság elvét követve a bázisadathoz viszonyítva minimális csökkenéssel számoltunk.

Az adóhatóság összesen 14 260 adózóval tartott kapcsolatot 2024-ben, ebből a magánszemély adóalanyok száma 11 353.

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 6,8 %-át. A **befizetések** többsége (**93,2 %**) 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 2024. évre vonatkozóan sem volt adómérték módosítás**. Ha kitekintünk a megyei jogú városok vagyoni típusú adóztatására, láthatjuk, hogy 25 megyei jogú város rangsorában a 22. helyet foglaljuk el az egy főre jutó vagyoni típusú adóbevétel összevetésében.

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 sem növekedtek 2024-ben.

Az iparüzési adó mértéke 2 %, ami - Győr városát kivéve - az összes megyei jogú városéval megegyezik.

2023. évtől az egyszerű és kedvezményes, sávós helyi iparüzési adózást évi 25 millió forint bevételig választhatják a kisvállalkozások. Nagykanizsán 1 203 adózó választotta ezt az adózási módszert, ami az adózók 23,5 %-át jelenti.

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

adatok ezer Ft-ban

Adónem	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés/ előirányzat
Termőföld bérbeadás utáni jövedelemadó	638	500	590	118%
Építményadó	813 148	785 000	824 261	105%
Helyi iparüzési adó	4 196 211	4 094 418	4 229 981	103%
Idegenfogalmi adó	12 470	12 000	15 289	127%
Adó- és mulasztási bírság	7 372	5 000	9 000	180%
Késedelmi pótlék	13 057	10 000	12 282	123%
Talajterhelési díj	1 904	1 500	1 678	112%
Mezőőri hozzájárulás	3 274	3 000	3 416	114%
Ebrendészeti hozzájárulás	5 841	6 000	4 824	80%
Egyéb sajátos bevételek	686	0	298	-
Igazgatási szolgáltatási díjak	15	10	31	310%
Összes közhatalmi bevétel	5 054 616	4 917 428	5 101 650	103,75%

Összes adóbevételünk volumene a bevételre ható ellentétes irányú tényezők eredőjeként a bázisadatot 1 %-kal haladta meg. Ez a növekedési ütem jelentősen elmarad a 25 megyei jogú város 6,6 %-os növekedési ütemétől.

Önkormányzatunk továbbra is három helyi adót (építményadó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó) működtet. Az adóbevételeken belül meghatározó szerepe van a helyi iparüzési adónak, amelynek aránya 83 %, ami elmarad a 25 megyei jogú város 85,9 %-os átlagától. Az építményadó részaránya 16,2 %, ami magasabb a megyei jogú városok átlagánál.

II.1.2.1. Építményadó

A vagyoni típusú adóbevétel (**építményadó**) előirányzat tervezését a rendelkezésre álló kivetési iratok, a folyamatban lévő felszámolási eljárások és a 2024. 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 2024-es adóévre 2 508 Ft/m² - ben került megállapításra, ezzel szemben Nagykanizsán az átlagos adómérték 812 Ft/m² volt, ami a maximálisan megállapítható adómérték 32 %-a.

A zárási adatok alapján 9 320 adóalany 18 199 adótárgy (építmény) után fizetett építményadót. A bevétel 13,8 %-a származik a magánszemélyektől.

A tényleges bevétel az előirányzatot 5 %-kal, az előző év adatát pedig 1,4 %-kal haladta meg. A bevétel alakulásában jelentős szerepet játszott az adóhatóság támogató és hiánypótló eljárásainak eredményes lefolytatása.

II.1.2.2. Iparüzési adó

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

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

2023. évről 5 125 vállalkozás nyújtott be adóbevallást és az adatok alapján az adózók 21,7 %-a (1 110 adózó) mentesült az adó megfizetése alól.

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

Az iparüzési adóbefizetések 94,6 %-a a gazdálkodó szervezetektől, 5,4 %-a az egyéni vállalkozóktól származik.

Helyi iparüzési adóbevételünk (4 229 981 e Ft) az előirányzatot 3,3 %-kal, a 2023-as bevételt pedig 0,8 %-kal haladta meg. A növekedés üteme a megyei jogú városok esetében 6,7 % volt átlagosan.

Jól mutatja a város gazdasági erejét, potenciálját, hogy a megyei jogú városok összevetésében az egy főre jutó helyi iparüzési adóerőképeség (62 057 Ft) vonatkozásában a 22. helyet foglaljuk el, ami a legmagasabb érték 30,7 %-a.

II.1.2.3. 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 jelentősen meghaladja a rekordszámú vendégéjszakát hozó 2023-as évet, tehát folytatódik az idegenforgalmi szektor bővülése.

II.1.2.4. Talajterhelési díj

A **talajterhelési díjból** származó bevételünk 1 678 e Ft volt, amely meghaladja a tervezett értéket 12%-kal, azonban elmarad a 2023. évben beszédett 1 904 e Ft-tól.

II.1.2.5. 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 háború gazdasági hatásait figyelembe véve méltányosan járjon el a végrehajtási ügyekben.

Az előző évhez viszonyítva mind volumenében, mind arányaiban sikerült a hátralékállomány szintjét csökkenteni, ami figyelembe véve a kialakult gazdasági helyzetet mindenképpen pozitívumként értékelhető.

Az eredményes végrehajtási eljárások száma 584 volt (ez jellemzően inkasszó és munkabér letiltás foganatosítását jelentette), melynek következtében 219,6 millió Ft adóhátralék került behajtásra.

A felszámolás, végelszámolás alá került adózók számláin nyilvántartott adótartozások összege 543 millió Ft (ebből 1 adózó 503 millió Ft-tal szerepel) volt, az előző évi 406 millió Ft-tal szemben.

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

Megnevezés		2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év
Építményadó	Hátralék e Ft	58 646	55 760	65 434	63 479	25 221
	Adókötelezettség e Ft	935 783	984 400	953 731	921 344	843 905
	Hátralék aránya %	6,26	5,66	6,86	6,89	2,99
Iparüzési adó	Hátralék e Ft	40 096	15 071	14 243	18 502	18 013
	Adókötelezettség e Ft	2 707 043	2 498 793	3 031 859	4 342 721	4 434 818
	Hátralék aránya %	1,48	0,6	0,47	0,43	0,41
Összesen	Hátralék e Ft	98 742	70 831	79 677	81 981	43 234
	Adókötelezettség e Ft	3 642 826	3 483 193	3 985 590	5 264 065	5 278 723
	Hátralék aránya %	2,71	2,03	2	1,56	0,82

II.1.2.6. Ebrendészeti hozzájárulás

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében, továbbá az állatok védelméről és kíméletéről szóló 1998. évi XXVIII. törvény 49. § (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a 42/C. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörben eljárva alkotta meg az ebrendészeti hozzájárulásról szóló 10/2015. (III.02.) önkormányzati rendeletét, mely alapján az önkormányzat az adott év első napjáig négy hónapos kort betöltött eb után az eb tulajdonosától évente ebrendészeti hozzájárulást szed be. 2024. évben 5 183 e Ft került kivetésre, a tényleges bevétel 4 819 e Ft volt.

II.1.3. Működési bevételek

A működési bevételek (1 666 139 e Ft) elsősorban az önkormányzati vagyon működtetésének bérleti, haszonbérleti ügyleteiből, valamint térítési díjakból származtak. Az önkormányzat 5 főbb működési bevételei és azok arányai az alábbiak:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	Működési bevételek aránya	Működési bevételek változása 2023. évről 2024. évre
ÁFA visszatérítés	395 071	405 562	24,34%	102,66%
Közétkeztetés térítési díj bevételei	349 848	356 941	21,42%	102,03%
Továbbszámlázott szolgáltatás	600 666	316 835	19,02%	52,75%
Kamatbevétel	807 207	258 486	15,51%	32,02%
Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. víz- és csatornahálózat használati díj	212 307	135 984	8,16%	64,05%
Sberbank Magyarország Zrt. „v.a.” késedelmi kamat	172 339	-	-	-
Egyéb működési bevételek	228 595	192 331	11,54%	84,14%
Összes működési bevétel	2 766 033	1 666 139	100,00%	60,24%

A **kamatbevételek** csökkenése a folyószámla vezető által, a jegybanki alapkamathoz kötött látra szóló kamattól (2023.01.01-én még 13%, 2024.12.31-én 6,5%), illetve a folyószámlán rendelkezésre álló pénzeszköz mértékétől függ.

A **továbbszámlázott szolgáltatásokból** származó bevételek a kiadási oldallal összhangban jelentős csökkenést mutatnak, mely az energiaárak mérséklődéséhez, illetve a 2024. évben befejeződött közvilágítás fejlesztéséből származó energia megtakarításhoz köthető.

Az önkormányzati működési bevételeket részletesen az **1/6. melléklet** mutatja be.

II.1.4. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

A működési célú átvett pénzeszközökként beérkezett 7 177 e Ft az államháztartáson kívüli szervezetektől kapott támogatásokból, adományokból tevődik össze. 2023. évhez képest jelentős a csökkenés, melynek oka, hogy 2023. évben lezárult 2 Európai Unió finanszírozású, 100% támogatási intenzitású pályázat. 2024. évben fenti bevételek háztartásoktól bérlakás megváltására, illetve korábbi években jogtalanul felvett segélyek, ösztöndíjak visszafizetéséből származnak **(1/4. melléklet)**.

II.2. Felhalmozási költségvetés bevételei

A felhalmozási célú bevételeket (216 703 e Ft) a különféle államháztartáson belülről érkező támogatások, a vagyon értékesítéséből származó, illetve az államháztartáson kívülről érkező pénzeszközök alkotják.

II.2.1. Felhalmozási célú támogatások

2024-ben a központi költségvetésből kapott felhalmozási célú támogatás összege 0 e Ft volt **(1/3. melléklet)**. A tárgyévben egy hazai pályázat megvalósításához (Inkubációs ökoszisztéma kialakítása Nagykanizsán) kapott támogatás összege 13 566 e Ft **(1/5. melléklet)**.

II.2.2. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevétel a 2024. évben nettó 169 311 e Ft volt, amelyből lakossági víziközmű beruházásokra nettó 7 027 e Ft, lakóépület értékesítéséből 27 633 e Ft bevétel érkezett. Az Önkormányzat felhalmozási bevételeit az **1/7. melléklet** tartalmazza.

II.2.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök az államháztartáson kívülről

Felhalmozási célú átvett pénzeszközként 2024. évben 33 826 e Ft érkezett a „Tourinform iroda felújítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán” pályázat megvalósítására.

II.3. Finanszírozási bevételek

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

A 2024. évi összbevételben belül az előző évi maradvány (3 919 027 e Ft) igénybevétele jelentős arányt (25,37 %-ot) képviselt. A költségvetési maradvány jelentős része (2 188 365 e Ft) **szabad maradványként** nagyban hozzájárult az önkormányzat likviditásának fenntartásához, valamint fejlesztések előkészítéséhez és elindításához. **Kötelezettségvállalással terhelt** részből pályázatokra 694 695 e Ft-ot, szervezési feladatokra 8 506 e Ft-ot, városüzemeltetési feladatokra 622 715 e Ft-ot, humán és hatósági feladatokra 757 e Ft-ot, gazdálkodási feladatokra 341 743 e Ft-ot biztosított.

Finanszírozási bevételként jelentkezett 2024. év végén **a 2025. évi kötelezően ellátandó önkormányzati feladatokra kapott előleg** 144 883 e Ft összegben, valamint 16 039 e Ft **megelőlegezésére** került sor a határidőben teljesítendő adó és járulékfizetési kötelezettségre (visszafizetése a tárgyhónapot követően megtörtént).

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. Az Önkormányzat kiadásai

2024. évben az előirányzott összegek fedezetet nyújtottak a vizsgált időszakban a zavartalan feladatellátáshoz, valamint a város kulturális- és sport rendezvényeinek magasabb színvonalú megvalósításához.

Kiadások alakulása (**1 /10. melléklet** alapján):

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesülés %-a eredeti előirányzathoz	Teljesülés %-a módosított előirányzathoz	2024. évi kiadás szerkezete %-ban
Személyi juttatások, járulékok	134 447	171 295	161 540	120,15%	94,31%	1,35%
Dologi kiadások	4 410 081	4 930 100	4 043 939	91,70%	82,03%	33,83%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	74 000	74 000	51 140	69,11%	69,11%	0,43%
Elvonások és befizetések	1 066 599	970 351	970 350	90,98%	100,00%	8,12%
Működési célú tám. ÁHT-n belülre	1 845 697	1 891 753	1 844 480	99,93%	97,50%	15,43%
Működési célú tám. ÁHT-n kívülre	1 139 595	1 346 065	1 113 509	97,71%	82,72%	9,32%
Tartalék	767 720	1 088 427	-	0,00%	0,00%	0,00%
Működési kiadások összesen	9 438 139	10 471 991	8 184 958	86,72%	78,16%	68,47%
Beruházási kiadások	914 288	1 046 691	261 613	28,61%	24,99%	2,19%
Felújítási kiadások	399 784	272 271	194 044	48,54%	71,27%	1,62%
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	41 000	75 753	34 753	84,76%	45,88%	0,29%
Felhalmozási kiadások összesen	1 355 072	1 394 715	490 410	36,19%	35,16%	4,10%

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesülés %-a eredeti előirányzathoz	Teljesülés %-a módosított előirányzathoz	2024. évi kiadás szerkezete %-ban
Önk. feladatokra kapott előleg visszafizetése	140 888	285 771	140 888	100,00%	49,30%	1,18%
TB és CST ellátások előlegének visszafizetése	500	16 039	16 039	3207,80%	100,00%	0,13%
Irányító szervi támogatás	3 255 151	3 304 554	3 121 482	95,89%	94,46%	26,11%
Finanszírozási kiadások összesen	3 396 539	3 606 364	3 278 409	96,52%	90,91%	27,43%
Összesen	14 189 750	15 473 070	11 953 777	84,24%	77,26%	100,00%

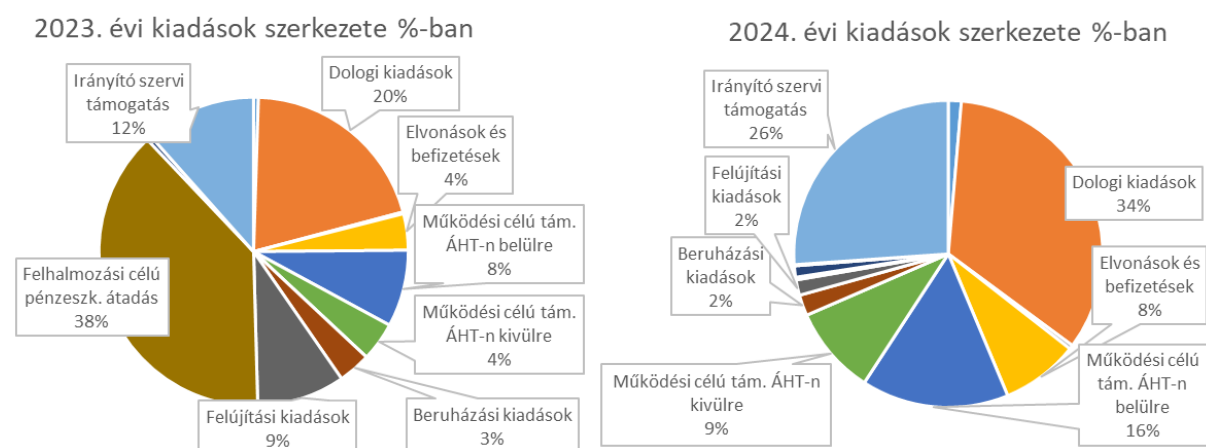
Az Önkormányzat 2024. évben a kiadások teljesítésére 11 953 777 e Ft-ot fordított, amely az eredeti előirányzathoz képest 84,24 %-os, a módosított előirányzathoz viszonyítva 77,26 %-os teljesítést mutat. A fel nem használt előirányzat a dologi, felhalmozási és finanszírozási kiadásokhoz egyaránt kapcsolódik.

Az Önkormányzat a rendelkezésre álló forrásait az alábbi arányok szerint használta fel **(1/10. melléklet)** 2023. és 2024.években:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. évi teljesítés	2023. évi kiadás szerkezete %-ban	2024. évi teljesítés	2023. évi kiadás szerkezete %-ban
Működési kiadások	9 386 947	36,97%	8 184 958	68,47%
Felhalmozási kiadások	12 936 152	50,95%	490 410	4,10%
Finanszírozási kiadások	3 065 455	12,07%	3 278 409	27,43%
Összesen	25 388 554	100,00%	11 953 777	100,00%

A következő diagram a 2023. és 2024. évi kiadások megoszlását mutatja részletesebben:



Az Önkormányzat 2024. évi kiadásainak jelentős százalékát a dologi kiadások teszik ki 33,83%-al, melyet az irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás) 26,11%-a után a működési célú támogatások 15,43%-al követnek.

A 2023. és 2024. évi kiadások szerkezetét vizsgálva úgy tűnhet, hogy a 2024-es évben fejlesztésekre lényegesen kevesebbet fordított az önkormányzat, azonban ha a 2023. évi fejlesztések közül kivonjuk a meg nem valósult Modern Városok Program támogatásainak visszafizetését, a központi költségvetési támogatásból végrehajtott, kötött felhasználású fejlesztéseket (588 millió Forintos támogatás), illetve a lezárult Európai Uniói projekteket, az önkormányzat önerőből 2024. évben fejlesztésre fordított összeg aránya a 2023. évben végrehajtott fejlesztésekhez képest 29%-os csökkenést mutat csak.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés
Beruházási kiadások	862 551	261 613
Felújítási kiadások	2 335 774	194 044
Felhalmozási célú pénzeszköz átadások	9 737 827	34 753
Felhalmozási kiadások	12 936 152	490 410
- MVP programok	9 621 181	61 644
- EU projektek	2 192 348	500
- 588 milliós fejlesztések	473 818	-
- Önerős fejlesztések	372 288	265 675
- Egyéb fejlesztések	276 517	162 591

A következő pontokban az egyes kiemelt előirányzatok teljesítését mutatom be.

III.1. Létszám, személyi jellegű kiadások és járulékai

Létszám

Az Önkormányzatnál 2024. évben 2 fő főállású választott tisztségviselő miatt az álláshely 2 fővel került tervezésre és foglalkoztatásra. A közgyűlés tagjai, illetve a külsős bizottsági tagok jogviszonya megbízási jellegű, így a létszámban nem kell azt kimutatni.

Személyi jellegű kiadások és járulékok

Az összes személyi jellegű kiadás járulékokkal együtt 2024. évben 161 540 e Ft volt, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 94,31 %-on teljesült. Fenti összegből a közgyűlés díjazásaira 119 251 e Ft személyi juttatás kifizetésére került sor, melyet 10 999 e Ft szociális hozzájárulási adó terhelt. A fennmaradó személyi juttatások és szociális hozzájárulási adó kiadásokat a városi programok szervezésével kapcsolatosan felmerülő reprezentációs kiadások, pénzjutalmak teszik ki 12 680 e Ft összegben, humán és sportfeladatok pedig 18 610 e Ft összegben merültek fel (táborok szervezése, ösztöndíjak, rendezvényeken kiosztott pénzjutalmak).

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. melléklet** mutat be.

A következő táblázat a 2023. és 2024. év főbb önkormányzati dologi kiadásait mutatja be.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi tervezet	2024. évi teljesítés	Előirányzat felhasználás aránya	Felhasználás összetétele
Igazgatási feladatok	2 269 692	2 392 188	2 085 019	87,16%	51,56%
Városüzemeltetési feladatok	1 822 606	1 949 899	1 790 060	91,80%	44,27%
Humán és hatósági feladatok	50 290	63 807	54 633	85,62%	1,35%
Sportfeladatok	24 466	26 199	23 979	91,53%	0,59%
Beruházások, pályázatok dologi kiadásai	1 002 271	498 007	90 248	18,12%	2,23%
Összes dologi kiadás	5 169 325	4 930 100	4 043 939	82,03%	100,00%

III.2.1. Igazgatási feladatok dologi kiadásai

Az igazgatási kiadások 2 269 692 e Ft-ról 2 085 020 Ft-ra 184 672 e Ft-tal csökkentek, amely jelentős, 9,1%-os csökkenés. A csökkenés oka és jelentősebb kiadások 2024. évben:

- Önkormányzatok igazgatási tevékenysége, dologi és egyéb folyó kiadások 691 638 e Ft;
- Közétkeztetés intézményekben 1 325 978 e Ft;
- Városi rendezvények költségei 61 145 e Ft;

Annak ellenére, hogy a közétkeztetési kiadások 12,4%-kal emelkedtek, igazgatási feladatokra összességében kevesebbet kellett költeni az évben, melynek oka, hogy a közvilágítás fejlesztés miatti energiafelhasználás csökkent, így az önkormányzattól a VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt. felé továbbszámlázott energiadíj is /ez a bevételi oldalon is tapasztalható volt/.

Közétkeztetési feladatokra 526 499 e Ft állami támogatás érkezett 2024. évben, térítési díjbevételekből 356 941 e Ft bevétel került beszedésre, valamint 139 775 e Ft ÁFA

visszaigénylésére és 66 702 e Ft ÁFA befizetésére került sor. Az 1 325 978 e Ft összegű közétkeztetési kiadáshoz (óvodai, iskolai és szociális étkezés) 2024. évben a város 369 465 e Ft önerőt biztosított.

III.2.2. Városüzemeltetési feladatok dologi kiadásai

Az Önkormányzat dologi kiadásainak 44,27%-át tették ki ezen kiadások 2024. évben. Az előző évhez képest 32 546 e Ft-tal kisebb összeget költöttünk városüzemeltetésre, mely 1,8%-kal kevesebb, mint az előző évi.

Ezen feladatokra felhasznált összeg 82,4%-át a VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt. által ellátott feladatok teszik ki (parkgondozás; közutak, hidak üzemeltetése; köztisztasági feladatok; közvilágítás; stb.) 1 474 875 e Ft. A kötelezően ellátandó feladatokat, és a hozzájuk kapcsoló állami támogatásokat az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok ezer Ft-ban

Városüzemeltetés	2024. évi teljesítés	2024. évi állami támogatás	Központi támogatás aránya
Parkgondozási feladatok	464 185	57 998	12,49%
Közutak, hidak üzemeltetése	241 061	62 353	25,87%
Közvilágítás	266 700	125 843	47,19%
Köztisztasági feladatok	306 070	124 121	28,58%
Vízkárelhárítás	16 450		
Egyéb városüzemeltetés költségei	58 940		
Téli hómunka	19 050		
Mindenki Sportpályája	8 435		
Játszóterek üzemeltetése	25 400		
Temető üzemeltetés	19 134	19 312	100,93%
Összesen	1 425 425	389 627	27,33%

Fenti összehasonlító tábla jól mutatja, hogy a kötelezően ellátandó feladatok finanszírozását elsősorban helyi forrásból, önerőből valósítja meg a város (pl.: iparüzési adó, építményadó, előző évek maradványa, stb.).

Fentiekén túl jelentősebb kiadásként jelentkezett még a városi újság és televízió működtetése a (Kanizsa Médiaház Nonprofit Kft.) 160 000 e Ft összegben.

Kisebbségi arányt képviselnek a biztosítási díjak, a parlagfű elleni védekezés, a közbeszerzési eljárások díjai és az önkormányzati ingatlanok üzemeltetése (Csarnok Üzletház, Új Ipari Park, műfüves pályák) sorokon felmerült dologi kiadások.

III.2.3. Humán és hatósági feladatok dologi kiadásai

A humán és hatósági feladatokra az Önkormányzat 2024. évben a költségvetésben a rendelkezésre bocsátott előirányzat 85,62%-át használta fel (54 633 e Ft), mely összeg 8,6%-kal haladta meg az előző évit.

Jelentősebb kiadások 2024. évben az alábbiak voltak:

- Vöröskereszt által végzett szolgáltatás (hajléktalan ellátás) 14 000 e Ft;
- Balatonmáriai ifjúsági tábor működése és üzemeltetése 19 493 e Ft;
- Zöldtábor működése és üzemeltetése 10 473 e Ft;

III.2.4. Sportfeladatok dologi kiadásai

Az Önkormányzat sportfeladatainak dologi kiadásaira 23 979 e Ft-ot fordított 2024. évben, mely nagyságrendileg megegyezik az előző évvel. Ezen kiadások között merültek fel az Olajbányász Sportpálya üzemeltetése mellett a kiemelkedő sportolók jutalmazása, a városi úszásoktatás bonyolítása, valamint a diáksporttal kapcsolatosan felmerült dologi kiadások.

III.2.5. Beruházások, pályázatok dologi kiadásai

A 2024. évben felmerült dologi kiadások (90 248 e Ft) jelentősen elmaradnak a 2023. évi teljesítéstől (1 002 271 e Ft), melynek oka, hogy 2023. évben több pályázat lezárásra került vagy visszafizetés, vagy fizikai befejezése miatt. A 2024. évben felmerült dologi kiadások elsősorban az engedély, illetve a bejelentés köteles fejlesztések miatt fizetett fordított ÁFA-ból adódnak.

III.3. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének pénzübeli 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 (51 140 e Ft) a **7. melléklet** mutatja be.

III.4. Átadott pénzeszközök, tartalékok

A működési célú támogatások, pénzeszköz átadások (3 928 339 e Ft) alakulását az alábbi táblázat mutatja be részletesen.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	966 499	1 066 599	970 351	970 350
- ebből szolidaritási hozzájárulás	632 064	892 578	892 578	892 578
- ebből fel nem használt támogatás visszafizetése	334 435	174 021	77 773	77 772
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 042 737	1 845 697	1 891 753	1 844 480
- ebből társulásoknak	1 539 144	1 803 725	1 849 449	1 808 768
- ebből nemzetiségi önkormányzatoknak	13 500	13 000	13 250	13 250
- ebből pályázat	469 346	0	82	81
- ebből egyéb támogatások	20 747	28 972	28 972	22 381
Működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre	1 032 903	1 139 595	1 346 065	1 113 509
- ebből 100% tulajdonú gazdasági társaságnak	419 167	502 000	502 000	482 000
- ebből egyedi támogatás	67 150	100 094	144 761	144 260
- ebből pályázati úton elnyert támogatás	122 310	0	144 450	144 200
- ebből pályázat	43	0	0	0
- ebből egyéb támogatások	424 233	537 501	554 854	343 049
Tartalékok	0	767 720	1 088 427	0
Összesen	4 042 139	4 819 611	5 296 596	3 928 339

2024. évben az Önkormányzat **113 800 e Ft-tal kevesebbet fordított pénzeszközök átadására**, mint 2023. évben (4 042 139 e Ft). Ennek oka, hogy 2024. évben kisebb mértékben kellett pályázati pénzhez kapcsolódóan visszafizetést eszközölni (77 853 e Ft).

III.4.1. Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás

2023. évhez képest 260 514 e Ft-tal nagyobb összegű szolidaritási hozzájárulást kellett befizetnie az önkormányzatnak a központi költségvetésbe. A növekmény jelentős, 41,2%-os. Fel nem használt, központi támogatás visszafizetésére került sor 2024. évben, mely az 1369/2021. (VI.10.) Korm. határozat szerinti (588 millió Ft) támogatás fel nem használt 74 019 e Ft tőkéjéből és az ahhoz kapcsolódó 3 753 e Ft ügyleti kamatból tevődik össze.

III.4.2. Működési célú támogatások államháztartáson belülre

Az Önkormányzat 2024. évben 1 844 480 e Ft támogatást folyósított államháztartáson belüli szervezetek részére, mely 198 257 e Ft-tal marad el az előző év összegétől. A szervezetenként és feladatonként átadott támogatásokat az 1/12. melléklet első blokkja mutatja be. Az eredetileg tervezett összeghez képest 99,93%-os a teljesülés, a módosított előirányzathoz képest pedig 97,5%. Az átadott támogatások 98%-át a társulások részére átadott összegek teszik ki. Gesztor Önkormányzatként a központi költségvetésből lehívott állami támogatások átadása miatt a kiadási és bevételi oldalon is jelentős jelennek meg a költségvetés számaiban.

- A Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása részére a Nagykanizsa Központi Óvoda működtetésére 1 354 915 e Ft támogatás átadása történt meg, 219 684 e Ft-tal több, mint az előző évben.
Fenti összegből 1 198 221 e Ft állami támogatás, a fennmaradó 156 694 e Ft önkormányzati önerő. Arányait tekintve az óvodai köznevelési feladatok állami finanszírozása a legmagasabb, 2024. évben 88,4%. A 2023. évi állami támogatáshoz képest (994 324 e Ft) 20,5%-os növekedés mutatkozik, melynek fő oka a 2024. évi pedagógus bérfejlesztés (mértéke átlagosan 32,2%-os volt).
- Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása a Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény részére 453 653 e Ft támogatás átadására került sor, 58 861 e Ft többlet pénzeszköz átadás történt az előző évhez képest.
Az átadott támogatásból 386 894 e Ft állami támogatás, 66 759 e Ft önkormányzati önerő. Arányait tekintve 85,3%-osnak tűnik a szociális alapszolgáltatás feladatfinanszírozása, azonban a számokat torzíja az intézmény által beszedett térítési díj, mely az ellátás mellett az étkezési költségek fedezetét is magába foglalja, míg annak megfizetése az önkormányzatnál történik. 2024. évben ez az összeg 74 779 e Ft-ot tett ki. Ezt is számításba véve a szociális alapszolgáltatás állami finanszírozásának aránya már csak 73,2%.

Ezen a kiemelt előirányzaton merültek fel még a nemzetiségi önkormányzatok működtetéséhez átadott támogatások (13 250 e Ft), illetve a városi úszásoktatás megszervezéséhez kapcsolódóan felmerülő átadott támogatás (9 816 e Ft), a városi térfigyelő kamerarendszer üzemeltetésének támogatása (7 000 e Ft), valamint a Bursa Hungarica ösztöndíj önkormányzati onereje (5 565 e Ft).

III.4.3. Államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök

Az államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök értéke 2024. évben 1 113 509 e Ft volt, amely a 2023. évhez képest 7,8%-os növekedést mutat **(1/12. melléklet)**.

Jelentősebb pénzeszköz átadások:

- helyi közösségi közlekedés 290 658 e Ft;
- városi uszoda működésének támogatása 200 000 e Ft;
- Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. működésének támogatása 127 000 e Ft;
- verseny- és élsport támogatása 120 000 e Ft;
- Kanizsa Aréna működésének támogatása 110 000 e Ft;
- Football Club Nagykanizsa utánpótlás-nevelés biztosításával kapcsolatos költségeinek támogatása 50 000 e Ft;
- Kanizsa Rehab Nonprofit Kft. támogatása 45 000 e Ft.

III.5. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások alakulását a következő táblázat mutatja be.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
Beruházási kiadások	914 288	1 046 691	261 613
- ebből támogatás	400 572	426 286	75 524
- ebből saját forrás	513 716	620 405	186 089
Felújítási kiadások	399 784	272 271	194 044
- ebből támogatás	200 025	169 428	131 529
- ebből saját forrás	199 759	102 843	62 515
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	41 000	75 753	34 753

A fejlesztési célú kiadások teljesülését jelentősen befolyásolják a tervezési, engedélyezési, és közbeszerzési eljárások lebonyolításának alakulása, a pénzeszköz átadások esetben pedig a pályázati, szerződési feltételeknek való határidőben való megfelelés.

Az egyes eljárások elindításának feltétele az előirányzat biztosítása, ugyanakkor nincs garancia arra, hogy a tárgyévben a műszaki tartalom megvalósítására és pénzügyi rendezésére is sor kerül, amit jól mutat az is, hogy a 2023. évben közgyűlési határozattal elkötelezett fejlesztések lezárására a 2024-es költségvetési évben került sor.

III.5.1. Beruházások

A beruházások részletes kimutatása az **1/14. mellékletben** található. 2024. évben az Önkormányzat 261 613 e Ft-ot használt fel beruházási kiadásokra, melyből 75 524 e Ft támogatásból, 186 089 e Ft saját forrásból valósult meg. A tárgyévben 3 000 e Ft értékben a Nagykanizsai Ipari- és Gazdaságfejlesztő Ügynökség Kft. megvásárlására került sor.

Az Önkormányzat 2024. évi önerőből megvalósult jelentősebb beruházásai:

- Alkotmány u. 75. orvosi rendelő parkoló építése (18 159 e Ft).
- Lakossági vízi-közmű beruházások keretében 24 228 e Ft-ból az ivóvíz bekötések és szennyvíz rákötések valósultak meg a felmerülő igények szerint, melynek bevétele (8 924 e Ft) is realizálódott a lakossági befizetésekből.
- Bér lakás vásárlás, felújítás (8 300 e Ft).

- Teleki utca – Kórház utca tömbbelsőben parkoló kialakítása (51 978 e Ft).

Víziközmű beruházásra önerőből 48 356 e Ft összegű, használati díjbevételek terhére 4 956 e Ft összegű fejlesztést végeztetett el az önkormányzat a Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt-vel.

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

A projekt kapcsán 2024-ben **82 e Ft működési jellegű kiadás** merült fel, a fel nem használt támogatási összegre jutó arányos támogatási előleg visszafizetése érdekében.

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

A költségvetés *Integrált Területfejlesztési Program* sora alapján teljesített költségek a fent nevezett projekt érdekében merültek fel.

A bírósági letét és vezetékjogi kártalanítás címen 2024-ben nyilvántartott **759 e Ft működési célú kiadás**, az ipari park kialakítása érdekében lefolytatott területszerzési eljáráshoz kapcsolódik.

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

A projekt kapcsán 2024-ben **77 730 e Ft működési célú kiadás** merült fel, melyből
 - 76 522 e Ft az utolsó három kiviteli számla után számított fordított áfa, illetve
 - 1 208 e Ft az villamosenergia-ellátás és -fogyasztás érdekében felmerült költségek összege.

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

Modern Városok Program – „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 3 167 férőhelyes lelátóval, rendezvény esetén 5 035 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 Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft.

A költségvetés **1/14. számú mellékletében** szereplő sor terhére, a beruházás kiadásaira a 2024. évben eszközbeszerzésre 61 664 e Ft került kifizetésre a támogatásból.

A projekt várhatóan 2026. évben zárul le, a rendelkezésre álló támogatás terhére további eszközbeszerzésekre kerül sor a 2025-2026-os években.

III.5.2. Felújítások

Az Önkormányzat felújításait (194 044 e Ft) az **1/15. melléklet** tartalmazza részletesen.

Támogatásból 131 529 e Ft, míg saját forrásból 62 515 e Ft összegű felújításokat végeztetett az Önkormányzat.

A saját forrásból megvalósított jelentősebb felújítások a következők:

- Intézményi felújítások Attila u. 7. lapos tetős épület 5 db belső csapadékvíz elvezető felújítása (7 245 e Ft).

- Nagykanizsa Központi Rózsa Óvoda Rozgonyi Tagóvoda – 3 db külső nyílászáró cseréje (2 526 e Ft).
- Sörgyár utca burkolat felújítása (11 480 e Ft).
- Napsugár utca felújítás (25 824 e Ft).

Víziközművek felújítására önerőből 14 443 e Ft összegű, használati díjbevétel terhére 131 029 e Ft összegű felújítást végzett el a Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt.

III.5.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Az egyéb felhalmozási célú kiadások 2024. évben 34 753 e Ft összegben teljesültek a tervezett 75 753 e Ft-tal szemben. A kiadásokat részletesen az **1/16. melléklet** mutatja be.

III.5.3.1. Felhalmozási célú támogatás az államháztartáson belülre (28 945 e Ft)

A Murakeresztúr-Örtilost összekötő kerékpárút tervezéséhez kapott támogatás fel nem használt részének visszafizetésére került sor 16 945 e Ft összegben. A Nagykanizsai Szakképző Centrum intézményeinek felújításához az Önkormányzat 12 000 e Ft támogatást nyújtott.

III.5.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás az államháztartáson kívülre (5 808 e Ft)

2024. évben az Önkormányzat a Magyar Labdarúgó Szövetség részére műfüves pályák felújításához 10%-os önerőként 5 071 e Ft-ot adott át (ennek fel nem használt része 2025. évben visszaérkezett). Meghiúsult víziközmű rákötéshez kapcsolódó lakossági befizetés visszatérítésére 737 e Ft összegben került sor.

IV. Finanszírozási kiadások

Az Önkormányzat 2024. 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 bevételeiken túl 3 121 482 e Ft intézményfinanszírozásra volt szükség 2024. évben, mely 6%-kal haladja meg az előző évi összeget (2022. évben: 2 965 493 e Ft, 2023. évben 2 937 077 e Ft).

A finanszírozási kiadások között 140 888 e Ft megelőlegezés visszafizetésére került sor 2024. januárjában a 2023. december hónapban központi költségvetésből kapott előleg miatt, valamint év közbeni adó- és járulékfizetési kötelezettségek megelőlegezésének visszafizetésére 16 039 e Ft összegben került sor.

V. Az önkormányzati vagyon alakulása

Az Önkormányzat 2024. évi összevont mérlege szerint az eszközök és források értéke **77 036 854 e Ft**, mely az előző évi mérlegfőösszeghez képest 1 017 846 e Ft-tal csökkent.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi tény	Index % 2024/2023	Különbözet
Immateriális javak	15 960	10 346	64,82%	-5 614
Tárgyi eszközök	52 202 874	51 627 199	98,90%	-575 675
Befektetett pénzügyi eszközök	1 507 115	1 510 052	100,19%	2 937
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	8 834 093	8 651 861	97,94%	-182 232
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	62 560 042	61 799 458	98,78%	-760 584
Készletek	3 771	3 668	97,27%	-103
Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	3 771	3 668	97,27%	-103
Pénzeszközök	4 276 137	3 826 127	89,48%	-450 010
Követelések	11 253 737	11 373 569	101,06%	119 832
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-41 550	5 793	-13,94%	47 343
Aktív időbeli elhatárolások	2 563	28 239	1101,79%	25 676
Eszközök összesen	78 054 700	77 036 854	98,70%	-1 017 846
Saját tőke	46 800 837	45 848 227	97,96%	-952 610
Kötelezettségek	422 414	451 400	106,86%	28 986
Passzív időbeli elhatárolás	30 831 449	30 737 227	99,69%	-94 222
Források összesen	78 054 700	77 036 854	98,70%	-1 017 846

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

Tárgyi eszköz változás -575 675 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:

- 2024. évi nyitó befejezetlen beruházások állománya 7 611 236 e Ft volt, amelyből 3 846 521 e Ft értékben kerültek aktiválásra eszközök.
- 2024. évi beruházások összege 371 268 e Ft, melyből 176 966 e Ft értékben kerültek aktiválásra eszközök.
- 2024. évben az értékcsökkenés összege 1 118 770 e Ft volt.
- energetikai fejlesztéshez kapcsolódóan a társulásban fenntartott intézmények részére térítésmentesen átadásra került állomány értéke 221 610 e Ft.

Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök változás -182 232 e Ft

A csökkenés oka, hogy a tárgyévben csak értékcsökkenés elszámolására került sor (Kanizsa Aréna).

Pénzeszköz változás -450 010 e Ft

A pénzeszközváltozás alapvető oka, hogy 2024. január 1-én nagyobb bankszámlaegyenleggel rendelkezünk, mint 2024. december 31-én. Az év záró pénzkészletének jelentős részét képezi a költségvetési maradvány, mely összegből finanszírozzuk az első negyedévben felmerülő kiadásokat. A pénzeszközök állományát jelentősen befolyásolják az előfinanszírozott pályázatok megvalósítására beérkező támogatások, 2024. évben ezek összege csekély volt (632 908 e Ft).

Követelések 119 832 e Ft

A követelések állományának növekedése mind a tárgyévben, mind a tárgyévet követően esedékes követeléseknél jelentkezik. Az iparűzési adóból származó, 2025. évben megfizetendő követelések állománya 1 890 285 e Ft volt 2024. december 31-én, mely 134 285 e Ft-tal haladja meg az előző évi követelés állományát (7,6%).

Saját tőke változása -952 610 e Ft

A csökkenést alapvetően a mérleg szerinti eredmény 2024. év végi negatív alakulása okozta (-1 216 370 e Ft). A mérleg szerinti eredménynek alakulása több tényező együttes hatása, melyet a konszolidált beszámoló eredménykimutatás táblázata tartalmaz.

VI. Az intézmények 2024. évi gazdálkodása

Az intézményi bevételeket az **1/8. melléklet**, az intézményi kiadásokat az **1/17. melléklet** mutatja be kiemelt előirányzatokként.

Az intézmények gazdálkodási feladatait 2024. évben is Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látta el.

VI. 1. Intézmények bevételei

A Polgármesteri Hivatalnál és az intézményeknél 2024. évben realizált bevétel 3 988 430 e Ft, melyből a költségvetési bevételek (saját bevételeik) aránya együttesen 19,3%. Az ezen felül szükséges bevételi forrást a 2023. évi maradvány felhasználása, ill. az önkormányzati finanszírozás biztosította.

A bevételek teljesítését és megoszlását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	2024. és 2023. évek különbözete	Bevételek aránya 2023. év	Bevételek aránya 2024. év
Közhatalmi bevételek	263	160	149	-114	0,01%	0,00%
Működési bevétel	272 286	273 069	273 629	1 343	7,08%	6,86%
Működési célú támogatások	15 654	39 596	39 594	23 940	0,41%	0,99%
Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott támogatások	524 546	450 090	450 090	-74 456	13,64%	11,28%
Működési célra átvett pénzeszközök	90	506	506	416	0,00%	0,01%
Felhalmozási bevétel	0	1 066	1 066	1 066	0,00%	0,03%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	341	4 707	4 707	4 366	0,01%	0,12%
Maradvány	94 896	97 207	97 207	2 311	2,47%	2,44%
Intézményfinanszírozás	2 937 077	3 304 554	3 121 482	184 405	76,38%	78,26%
Összesen	3 845 153	4 170 955	3 988 430	143 277	100,00%	100,00%

Az intézmények bevételi szerkezetében nem volt jelentős változás, a 143 277 e Ft-os (3,7%-os) volumenváltozás sem mondható jelentősnek. A teljesítés és az eredeti előirányzat egymáshoz viszonyított aránya mutatja meg, hogy összességében 2,32%-os emelkedés következett be a bevételeknél, mely az év folyamán felmerült feladatokból, valamint a költségvetési maradvány beépítéséből tevődik össze. Ez az arány jól mutatja, hogy a bevételek tervezése pontos volt.

Az intézményhálózat üzemeltetésében az irányító szervi támogatás 78,26%-os mértékét lebonthatjuk állami támogatásra és önkormányzati önerőre ágazatonként.

adatok ezer Ft-ban

Ágazat megnevezése	Intézmény saját bevétele	Állami támogatás	Önkormányzati támogatás	Összes bevétel	Állami támogatás aránya az összes bevételhez képest
Kultúra	229 025	218 618	405 100	852 743	25,64%
Szociális	44 655	872 505	137 199	1 054 359	82,75%
Egészségügy	55 636	450 090	43 996	549 722	81,88%
Egyéb	16 132	0	149 597	165 729	0,00%
Hivatal	71 410	703 947	590 520	1 365 877	51,54%
Összesen	416 858	2 245 160	1 326 412	3 988 430	56,29%

A táblázat utolsó oszlopa jól mutatja, hogy mely ágazat számít hangsúlyosnak. **A kulturális szféra** finanszírozása alapvetően lakosságszámhoz kötött, a helyi önkormányzatnak van lehetősége azt eldönteni, hogy ezen feladatok ellátásában milyen volumenben, minőségben kíván szerepet vállalni és lehetőségeihez mérten saját erőforrásokat bevonni.

A **szociális és egészségügyi ágazatban** feladatot ellátó költségvetési szervek központi finanszírozása lényegesen jobb, majdnem eléri a társulási formában működtetett köznevelési ágazat 85,3%-os arányát.

Egyéb ágazatban feladatokat ellátó intézmények finanszírozására teljes egészében önkormányzati forrásból kerül sor, feltételezhetjük, hogy a turisztikai és közterület felügyelettel kapcsolatos feladatok mérése jellegükből adódóan nehézkes, így fajlagos összeg megállapítására nem kerül sor külön a költségvetési törvényben (egyéb önkormányzati feladatok között lakosságszámhoz kötötten megállapított állami támogatás forrásul szolgálhat).

A **Hivatal** 51,54%-os állami finanszírozásának alacsony értékét jelentősen befolyásolja, hogy a költségvetési törvényben kapott felhatalmazással élve (2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdése), a köztisztviselői illetményalap 38 650 Ft helyett 2024. évben 69 000 Ft-ban került megállapításra, melynek forrása teljes egészében önkormányzati saját bevételekből származik.

VI.2. Intézmények kiadásai

Az önkormányzati fenntartású kulturális, egészségügyi, szociális és egyéb intézmények 2024. évben 4 170 955 e Ft-tal gazdálkodhattak, melyből felhasználásra került a keret 94,1 %-a 3 925 099 e Ft az alábbiak szerint:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Index % (Teljesítés/ Módosított előirányzat)	Kiadások aránya
Személyi juttatások	2 479 720	2 687 445	2 749 238	2 684 208	97,6%	68,4%
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	331 181	351 894	371 387	354 884	95,6%	9,0%
Dologi kiadások	848 150	802 568	924 293	770 671	83,4%	19,6%
Elvonások és befizetések	58 155	0	72 822	72 822	100,0%	1,9%
Működési célú pénzeszköz átadás	3 294	0	2 687	2 686	0,0%	0,1%
Beruházások	27 446	54 580	50 528	39 828	78,8%	1,0%
Munkáltatói kölcsön	0	1 500	0	0	0,0%	0,0%
Összesen	3 747 946	3 897 987	4 170 955	3 925 099	94,1%	100,0%

Az intézményi kiadásokon belül a személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok képviselik a legnagyobb arányt (77,4%), emellett jelentős mértékű a dologi kiadások aránya (19,6%). A kiadások között felmerült egyéb jogcímek az összes kiadás 3%-át teszik ki.

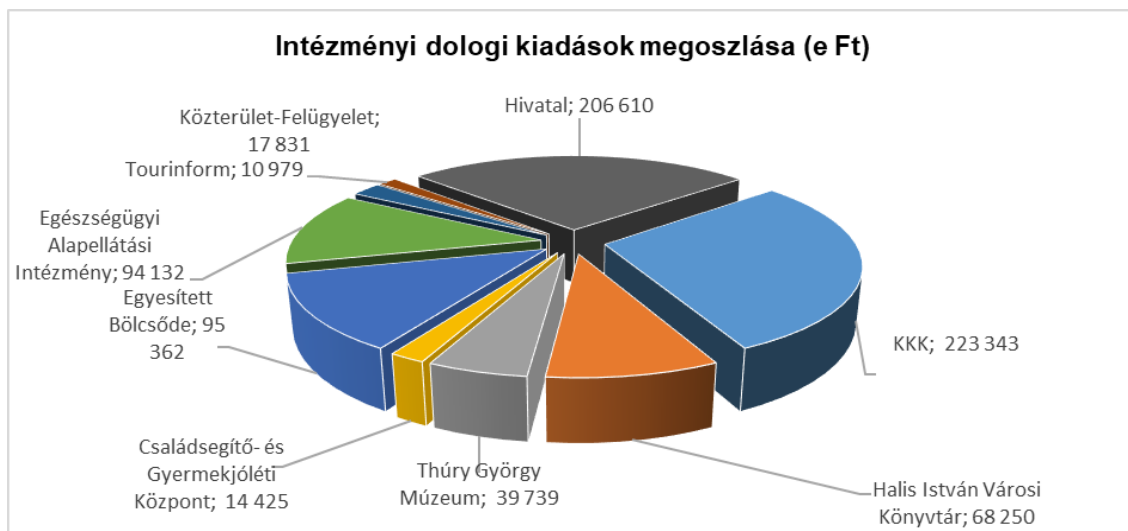
Az intézmények 2024. évben összességében 177 153 e Ft-tal, 4,7%-kal több kiadást teljesítettek az előző évhez képest. Intézményenként az álláshelyek alakulását, illetve az egyes kiemelt előirányzatokon felhasznált összegeket az **1/17. melléklet** mutatja be.

VI.2.1. Személyi juttatások, járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatások az önkormányzat által fenntartott intézményeknél 3 039 092 e Ft összegben teljesültek, amely 97,4 %-os átlagos 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. 2024. évben 8,25%-kal több kiadás merült fel a személyi juttatások között az előző év összegéhez képest, melyet több tényező is befolyásolt. 2023. december 1-től érvényes minimálbér 15%-kal emelkedett 232 000 Forint/hóról 266 800 Forint/hóra, a garantált bérminimum pedig 10%-kal 296 400 Forint/hóról 326 000 Forint/hóra. 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 bérek 2024. évben átlagosan 32,2%-kal emelkedtek. A köztisztviselők jogállására vonatkozó helyi rendeletek szerint 60 000 Forintról 15%-kal, 69 000 Forintra emelkedett az illetményalap. A szociális hozzájárulási adó mértéke (13%) 2024. évben nem változott, azonban a személyi juttatások növekedése és a rehabilitációs hozzájárulás emelkedése miatt 7,16%-os kiadás növekedés jelentkezett az év során.

VI.2.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások esetében a 2024. évi átlagos előirányzat felhasználás 83,4%, ezen a jogcímen az intézményeknél 770 671 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. Megállapítható, hogy az intézmények dologi kiadásainak legnagyobb hányada, 29%-a (223 343 e Ft) a Kanizsai Kulturális Központnál került elszámolásra, ezt követi a Polgármesteri Hivatal 26,8%-kal (206 610 e Ft).



VI.2.3. Beruházások, felújítások

A beruházási és felújítási kiadások az összes kiadáson belül alacsony, 1%-os mértéket képviselnek. Az intézmények együttesen 39 928 e Ft-ot fordítottak informatikai gépek, eszközök, szoftverek, egyéb gépek, berendezések beszerzésére, mely összeg 45%-kal meghaladja az előző évit.

VII. Összefoglaló a 2024. évi gazdálkodásról

A 2024. évi költségvetés előirányzatai biztosították az Önkormányzat, az önkormányzati intézményrendszer, valamint a gazdasági társaságok zavartalan működését. A 2024. év gazdálkodását rendkívüli esemény nem befolyásolta.

Az önkormányzati vagyon értéke 1,3 %-kal csökkent az előző évhez képest, melynek egyik része a pénzeszközök csökkenéséből, másik része pedig a társulási formában működtetett intézmények részére térítésmentesen átadott fejlesztések állományából adódik.

Az Európai Unió finanszírozási forrásból megvalósuló, korábban megkezdett beruházások 2024. évben lezárultak, egy új projekt indult el pénzügyileg, további kettő pályázat esetén támogatási szerződés kötésére került sor (2025. évben jelennek meg a városi költségvetésben). 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 2024. évi gazdálkodását nagymértékben meghatározták a költségvetési rendelet által szabott feltételek. 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 Unió 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 2024. 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 vezetői nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2) A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szervnek. A fejezetet irányító szerv vezetője a tárgyévet követő év április 30-áig megküldi az államháztartásért felelős miniszternek az általa vezetett költségvetési szervre 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 javaslathoz.

A zárszámadási rendeletet 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 2024. évi költségvetési zárszámadásáról szóló rendelet-tervezet

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 2024. évi költségvetési 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 (a továbbiakban: Jat.) 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség az önkormányzatot jelen rendelet-tervezettel kapcsolatban az Európai Unió Intézményeivel és tagállamaival nem terheli.

A Jat. 18. § (5) bekezdése szerint: „A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a jogszabály normatív tartalmával összefüggő társadalmi, gazdasági, szakmai okokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolásában a jogszabály előkészítője bemutathatja a szabályozással összefüggő azon részletes körülményeket, amelyek a szabályozás értelmezését segíthetik, továbbá ismertetheti a szabályozás előzményeit.”

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 21. § (2) bekezdésének rendelkezése figyelembevételével az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó indokolást – a jogszabály előkészítőjének az indokolásban kifejtett, erre vonatkozó álláspontja alapján – nem kell közzétenni, ha a jogszabály jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása nem kimutatható, illetve technikai vagy végrehajtási jellegű.

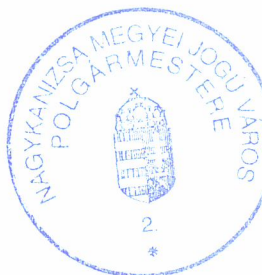
Az elfogadásra javasolt rendelet jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása kimutatható, így az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó indokolást közzé kell tenni.

Rendeleti javaslat:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése megalkotja Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési zárszámadásáról szóló/2025. (V.....) önkormányzati rendeletét.

(A rendelet elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)

Nagykanizsa, 2025. május 7.




Horváth Jácint
polgármester

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. 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) 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) – amely szerint a teljesített bevételek összege 16.311.690.159 Ft, a teljesített kiadások összege 12.757.393.294 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 2024. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatiról 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 rendeletalkotási 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”-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 megfelelő(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 könyvvizsgálatával 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, amelyek 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 beszámolóval 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 könyvvizsgálataért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt 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 Könyvvizsgálói 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 belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállománya, 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, 2025. május 12.


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: 13167937-2-14
Bank: 16812000-99300012-62070002

KIEGÉSZÍTŐ JELENTÉS

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadási rendeletervezete vizsgálatáról, valamint a 2024. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló vizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

I. BEVEZETÉS

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi zárszámadási rendeletervezetének 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.

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.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, (Ávr.)
- a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény, (Szt.)
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet (Áhsz.)
- az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XI. 6.) Kormányrendelet
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. 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.)
- a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről szóló, valamint a könyvvizsgáló közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet (Bkr.)

Az ellenőrzés során a zárszámadási rendeletervezetet 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 2024. évi beszámoló készítésére, a zárszámadási feladatok végzésére tett intézkedéseit,
- vizsgáltuk a zárszámadási rendelettervezet és a számszaki részeket tartalmazó mellékleteit,
- elemeztük a gazdálkodást és az Önkormányzat pénzügyi helyzetét,
- 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.

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 lejárata, 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 vagyonnyilvántartás (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 bocsátott 2024. évi zárszámadási rendelettervezetet felülvizsgálva megállapítottuk, hogy az a fenti jogszabályok által meghatározott előírásoknak megfelel, a számszaki adatokat tartalmazó mellékletek az előírt adatokat, kimutatásokat és információkat tartalmaznak. A zárszámadási rendelettervezet a bevételeket és kiadásokat a költségvetési rendelettel azo-

nos szerkezetben mutatja be, ezáltal az adatok összehasonlíthatók, amelyből adódóan a következetesség, a folytonosság és az összemérés számviteli alapelvek érvényesülnek.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadása a rendelet normaszövegéből, a számszaki adatokat tartalmazó melléletekből és a részletes szöveges indoklásból tevődik össze. A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartás a költségvetési rendelettel, a zárszámadás melléleteivel, illetve az előterjesztés adataival megegyezik.

Az önkormányzat polgármestere Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata zárszámadási rendelettervezetét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szerint meghatározott határidőben (2025. 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 2024. évben a költségvetését központi költségvetési támogatások előző évhez viszonyított csökkenése ellenére eredményesen végrehajtotta, a gazdálkodás során a pénzügyi stabilitását megőrizte, amelyhez nem volt szükség külső finanszírozásnak minősülő hitelfelvételre.

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

A működési feladatok ellátása mellett az önkormányzat 495.484.793 Ft-ot tudott fordítani az Önkormányzat vagyonát növelő beruházások és felújítások megvalósítására.

A 2024. évi költségvetés végrehajtásához a forrást a saját bevételek (ezen belül a helyi adó bevételek), az átvett pénzeszközök, a központi költségvetés támogatása, az előző évi maradvány és az Áht-n belüli megelőlegezések biztosították.

A költségvetés végrehajtásából adódóan keletkezett, a bevételek és kiadások különbségét jelentő maradvány 3.554.296.865 Ft, amely az önkormányzat pénzeszközei között év végén ténylegesen rendelkezésre állt.

A költségvetés végrehajtása során az egyes bevételi előirányzatok és azok teljesítése a következők szerint alakult:

Bevételek	2023. évi teljesítés (Ft)	2024. évi eredeti előirányzat (Ft)	2024. évi módosított előirányzat (Ft)	2024. évi teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a
Működési célú bevételek					
Működési célú támogatások Áht-n belülről	5 113 501 068	4 698 807 000	4 862 811 423	4 862 809 700	100,0
Közhatalmi bevételek	5 054 878 638	4 917 588 000	5 101 810 000	5 101 799 229	100,0
Működési bevételek	3 038 319 147	1 627 221 000	1 967 534 834	1 939 767 667	98,6
Működési célú átvett pénzeszközök	72 255 284	0	7 683 000	7 682 650	100,0
Működési célú bevételek összesen	13 278 954 137	11 243 616 000	11 939 839 257	11 912 059 246	99,8
Felhalmozási célú bevételek					
Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről	317 295 271	0	13 566 000	13 565 748	100,0
Felhalmozási bevételek	192 481 469	144 094 000	170 377 000	170 376 677	100,0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	340 668	318 000	38 533 000	38 532 745	100,0
Felhalmozási célú bevételek összesen	510 117 408	144 412 000	222 476 000	222 475 170	100,0
Költségvetési bevételek összesen	13 789 071 545	11 388 028 000	12 162 315 257	12 134 534 416	99,8
Finanszírozási bevételek					
Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	-
Maradvány igénybevétele	16 285 698 167	3 444 058 000	4 016 233 394	4 016 233 394	100,0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	140 887 845	500 000	160 922 349	160 922 349	100,0
Finanszírozási bevételek összesen	16 426 586 012	3 444 558 000	4 177 155 743	4 177 155 743	100,0
Bevételek mindösszesen	30 215 657 557	14 832 586 000	16 339 471 000	16 311 690 159	99,8

A bevételek teljesítése a 16.339.471.000 Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 16.311.690.159 Ft (99,8 %), amelyen belül a működési célú bevételek teljesítése 11.912.059.246 Ft (99,8 %), a felhalmozási célú bevételek teljesítése 222.475.170 Ft (100,0 %), a konszolidált finanszírozási bevételek teljesítése 4.177.155.743 Ft (100,0 %).

A bevételek szerkezetében az előző évhez képest lényeges módosulást okozott

- a működési célú támogatások államháztartáson belülről 250.691.368 Ft csökkenése,
- a működési bevételek 1.098.551.480 Ft csökkenése,
- a felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről 303.729.523 Ft csökkenése
- a maradvány 12.269.464.773 Ft csökkenése.

Az előbbi változások következtében a költségvetés összes teljesített bevétele az előző évhez viszonyítva 13.903.967.398 Ft-tal csökkent.

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

Megnevezés	2023. évi Teljesítés	2024. évi				Teljesítés változása az előző évhez képest
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	
Jövedelemadók	638 409	500 000	590 000	590 496	100,08	-47 913
Vagyoni típusú adók (építményadó, telekadó)	813 147 670	785 000 000	824 261 000	824 261 035	100,00	+11 113 365
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	4 196 211 238	4 094 418 000	4 229 981 000	4 229 980 558	100,00	+33 769 320
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	12 469 618	12 000 000	15 289 000	15 289 500	100,00	+2 819 882
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, adópótlék)	32 411 703	25 670 000	31 689 000	31 677 640	99,96	-734 063
Közhatalmi bevételek összesen	5 054 878 638	4 917 588 000	5 101 810 000	5 101 799 229	100,00	+46 920 591

A közhatalmi bevételek az előző évi 5.054.878.638 Ft-hoz viszonyítva a 2024. évben 5.101.799.229 Ft-ban teljesültek, amely 46.920.591 Ft bevétel növekedést jelent. A növekedés 0,9 %-ot tett ki.

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

Kiadások	2023. évi teljesítés (Ft)	2024. évi eredeti előirányzat (Ft)	2024. évi módosított előirányzat (Ft)	2024. évi teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a
Működési célú kiadások					
Személyi juttatások	2 595 045 231	2 808 163 000	2 902 359 000	2 829 205 439	97,5
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	344 332 959	365 623 000	389 561 000	371 427 243	95,3
Dologi kiadások	6 017 477 530	5 212 649 000	5 854 393 000	4 814 610 600	82,2
Ellátottak pénzbeli juttatásai	47 003 173	74 000 000	74 000 000	51 140 162	69,1
Egyéb működési célú kiadások	4 103 586 818	4 819 611 000	5 372 104 806	4 003 846 025	74,5
Működési célú kiadások összesen	13 107 445 711	13 280 046 000	14 592 417 806	12 070 229 469	82,7
Felhalmozási célú kiadások					
Beruházások	889 998 201	968 868 000	1 097 219 000	301 440 785	27,5
Felújítások	2 335 774 152	399 784 000	272 271 000	194 044 008	71,3
Egyéb felhalmozási célú kiadások	9 737 827 170	42 500 000	75 753 000	34 751 972	45,9
Felhalmozási kiadások összesen	12 963 599 523	1 411 152 000	1 445 243 000	530 236 765	36,7
Költségvetési kiadások	26 071 045 234	14 691 198 000	16 037 660 806	12 600 466 234	78,6
Finanszírozási kiadások					

Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	-
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	128 378 929	141 388 000	301 810 194	156 927 060	52,0
Finanszírozási kiadások összesen	128 378 929	141 388 000	301 810 194	156 927 060	52,0
Kiadások mindösszesen	26 199 424 163	14 832 586 000	16 339 471 000	12 757 393 294	78,1

A kiadások teljesítése a 16.339.471.000 Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 12.757.393.294 Ft (78,1 %). A kiadásokon belül a működési célú kiadások előirányzat felhasználása 12.070.229.469 Ft (82,7 %), a felhalmozási célú kiadások előirányzat felhasználása 530.236.765 Ft (36,7 %), a konszolidált finanszírozási kiadások teljesítése 156.927.060 Ft (52,0 %).

A kiadások szerkezetében az előző évhez képest lényeges módosulást okozott

- a személyi juttatások 234.160.208 Ft növekedése,
- a dologi kiadások 1.202.866.930 Ft csökkenése,
- a beruházások, felújítások 2.730.287.560 Ft csökkenése,
- az egyéb felhalmozási célú kiadások 9.703.075.198 Ft csökkenése,

Összességében a teljesített kiadások az előző évhez viszonyítva 13.442.030.869 Ft-tal csökkentek

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

Ft-ban

	Működési célú költségvetésben	Felhalmozási célú költség-vetésben	Összesen
Költségvetési bevételek	11 912 059 246	222 475 170	12 134 534 416
Költségvetési kiadások	12 070 229 469	530 236 765	12 600 466 234
Egyenleg, hiány, többlet	-158 170 223	-307 761 595	-465 931 818
Finanszírozási bevételek			4 177 155 743
Finanszírozási kiadások			156 927 060
Finanszírozási egyenleg			4 020 228 683
Maradvány			3 554 296 865

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások 465.931.18 Ft egyenleghez hozzászámítva a finanszírozási bevételek és kiadások 4.020.228.683 Ft egyenlegét, az megegyezik a költségvetési maradvány 3.554.296.865 Ft összegével.

Az önkormányzatnál nem tapasztaltunk vagyonszerűsítést, amelye alátámaszt, hogy a bevételek között a felhalmozási bevételek (ingatlan értékesítés) teljesítése nem volt jelentős.

A működést hosszú távon szolgáló nemzeti vagyongazdálkodásba tartozó befektetett eszközök állománya az előző évhez képest a beruházások és beszerzések, valamint az értékcsökkenési leírások és egyéb csökkenések hatására 760.584.034 Ft-tal csökkent.

A kötelezettségek állománya az előző évi 422.412.950 Ft-hoz viszonyítva 451.403.003 Ft-ra változott, amely nem tartalmaz hitel visszafizetési kötelezettséget és amelyből a költségvetési évben esedékes kötelezettségek 5.056.893 Ft-ot tesznek ki.

A pénzeszközök és a kötelezettségek hányadosaként képzett likviditási mutató az év végén 8,5 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 0,54 %-ról 0,59 %-ra változott, amely érték kedvezőnek minősíthető.

3. Az önkormányzat vagyonkimutatásának felülvizsgálata

Az Önkormányzat a zárszámadási rendelettervezet részeként elkészítette a vagyonkimutatását (12. sz. melléklet), amely a vagyonelemeket forgalomképtelen, korlátozottan forgalomképes és forgalomképes vagyon csoportosításban tartalmazza.

A vagyonkimutatás az Önkormányzat vagyonát a 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 5. melléklet szerinti mérleg A), B) és C) mérlegfőcsoportján belül legalább a római számmal jelzett eszköz-, illetve forrás-csoportonkénti - 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 is.

A vagyonkimutatás az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az intézmények vagyonát külön-külön és összevontan is tartalmazza, a vagyonkimutatásban szereplő nettó összegek megegyeznek a költségvetési beszámolók mérlegeiben lévő állományokkal.

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 2023 (Ft)	Nettó érték 2024. (Ft)
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	62 560 041 890	61 799 457 856
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	3 771 231	3 667 900
C) Pénzeszközök	4 276 137 288	3 826 126 769
Összesen	66 839 950 409	65 629 252 525

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 ingatlankataszter nyilvántartásban lévő ingatlanok bruttó értékének egyezőségét, amelynek során megállapítottuk, hogy 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 egymással.

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) bekezdése 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 érték-papíroknál és egyéb, a pénzeszközök közé nem tartozó - eszközöknél, továbbá a dematerializált érték-papíroknál 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 Önkormányzat jegyzője által 2024. november 12-én kiadott, NK/04/236-2/2024. 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:

- A leltár fordulónapja: 2024. december 31.
- Leltárértekezlet időpontja: 2024. november 26.
- A leltár fajtája: teljes leltár
- A leltározás módszere: mennyiségi felvétellel (készletek) és egyeztetéssel
- A leltárfelvétel kezdési időpontja: 2024. december 22.
- A leltárfelvétel befejezési időpontja mennyiségi felvétel esetén: 2025. január 8.
- A leltárfelvétel befejezési időpontja egyeztetéses felvétel esetén: 2025. január 24.
- Leltárkiértékelési időszak: 2025.01.08-2025.01.12.

- Záró jegyzőkönyvek elkészítési határideje: 2025. január 27.
- Eltérés rendezésének határideje a könyvviteli nyilvántartásokban: 2025. január 29.

A jegyző a leltározáshoz kapcsolódóan 2024. november 29-én leltározási utasítást adott ki, amelyben kijelölte a leltározás irányításáért felelőst, a leltár készítéséért felelős személyeket, valamint meghatározta a leltározási bizottságok tagjait, a leltározási bizottságok elnökeit és a leltárellenőröket. A leltározási utasítás tartalmazza továbbá a leltározandó eszközök és források körét, módját és módszerét.

A koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök leltározásával kapcsolatban az Önkormányzat Gazdálkodási osztálya 2024. november 12-én kelt levelében hívta fel

- a Kanizsa Aréna Üzemeltető Nonprofit Kft.
- a Zala Megyei Kormányhivatal,
- a Zalaegerszegi Tankerületi Központ,
- a Nagykanizsai Tankerületi Központ,
- a Nagykanizsai Szakképzési Centrum,
- a Pannon Menza Kft.,
- és valamennyi Önkormányzati vagyont kezelő, üzemeltető gazdasági társaság

figyelmét, hogy az Önkormányzattól üzemeltetésre, vagyonkezelésre átvett eszközök tekintetében leltározási kötelezettségük van, amely alapján a leltározással kapcsolatos dokumentumokat 2025. január 24-ig küldjék meg az Önkormányzat részére.

A leltározás elvégzéséhez szükséges megbízásokat az Önkormányzat jegyzője 2024. december 4-én adta ki az érintett dolgozók részére.

A leltározásra vonatkozó jogszabályi előírásoknak, az Önkormányzat Eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzatának és a jegyző által kiadott leltározási ütemtervnek megfelelően az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények a 2024. évi költségvetési beszámoló alátámasztására a leltározást elvégezték, amely alapján a mérleg alátámasztására a leltárt összeállították. Ezáltal a számviteli alapelvek közül a valódiság számviteli alapelv érvényesült.

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 2024. évben az Önkormányzat az előző évben alkalmazott Polisz integrált rendszer helyett az ASP rendszer KATI moduljában vezette. Az átállás során a két rendszer közötti egyeztetés megtörtént, az egyezőséget biztosították.

A koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközöket a működtető, vagyonkezelő által elkészített leltár támasztja alá. Az üzemeltetésre, kezelésre átadott és a vagyonkezelésbe adott eszközöket a következő szervezetek 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 államháztartásra vonatkozó szabályozás szerint a költségvetési szervek elkülönített elemi költségvetés készítésére kötelesek, elkülönített könyvvizetést kell megvalósítaniuk és ennek megfelelően év végén elkülönített elemi költségvetési beszámolót kell készíteniük.

A szabályozásnak megfelelően a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. 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 Önkormányzata Egészségügyi Alapellátási Intézménye,
- a Nagykanizsai Család- és Gyermejjóléti Központ,
- a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete,
- a Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda

költségvetési beszámolóiból tevődik össze.

A költségvetési beszámolók konszolidálását az irányító szervi 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 2024. évben a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások vezetése az ASP programmal történt. A mérlegben az előző évi záró állományi értékek a 2024. évi nyitó adatokkal megegyeznek, ezáltal a folytonosság számviteli alapelv érvényesült.

A mérleg eszköz oldalán az **immateriális javakat** a 10.345.148 Ft nettó értékű vagyoni értékű jogok képezik, mivel szellemi termékeket a mérleg nem tartalmaz. A **vagyoni értékű jogokat** a számítógép szoftverek jelentik, amelyből 10.293.614 Ft-ot az Önkormányzat mérlege és 51.534 Ft-ot az intézmények mérlege tartalmaz.

A teljesen „0”-ra leírt immateriális javak bruttó értéke 120.121.754 Ft, az összes bruttó érték 147.452.090 Ft, az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 137.106.942 Ft. Terven felüli értékcsökkenési leírást nem számoltak el.

A **tárgyi eszközök** állománya az előző évi 52.202.875.361 Ft-ról 51.627.199.146 Ft-ra csökkent a beszerzéseket, beruházásokat meghaladó értékcsökkenési leírás és egyéb csökkenések miatt.

A tárgyi eszközökből 48.532.434.687 Ft-ot az Önkormányzat mérlege, 23.453.416 Ft-ot a Polgármesteri Hivatal mérlege és 3.071.311.043 Ft-ot az intézmények mérlege tartalmaz.

A tárgyi eszközöket a 46.375.427.590 Ft nettó értékű ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok, az 1.292.755.606 Ft nettó értékű gépek, berendezések, felszerelések, járművek és a 3.959.015.950 Ft beruházások, felújítások teszik ki.

Az **ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** állományából 43.398.604.596 Ft-ot az Önkormányzat mérlege, 6.950.018 Ft-ot a Polgármesteri Hivatal mérlege és 2.969.872.976 Ft-ot az intézmények mérlege tartalmaz.

A teljesen „0”-ra leírt ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke 225.493.418 Ft, az összes bruttó értéke 61.467.760.992 Ft, az elszámolt összes értékcsökkenés 15.092.333.402 Ft.

A **gépek, berendezések, felszerelések, járművek** 1.292.755.606 Ft állományából az önkormányzat mérlegében 1.175.669.141 Ft, a Polgármesteri Hivatal mérlegében 16.503.398 Ft, az intézmények mérlegében 100.583.067 Ft található, amelyet az informatikai gépek, berendezések, az egyéb gépek, berendezések, a képzőművészeti alkotások és a járművek teszik ki.

A **beruházások, felújítások** állománya 3.959.015.950 Ft, amely az előző évben 7.611.235.768 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 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** 1.510.052.286 Ft, amelyet a tartós részesedések jelentenek.

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

Megnevezés	Névérték	Könyv sz. érték az értékelés előtt	Értékvesztés	Értékvesztés visszairás	Ft-ban
					Vagyonérték 2024.
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 Közszolgáltató Nonprofit Kft.	11 000 000	11 000 000			11 000 000
Viridis-Pannónia Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató 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	5 200 000			5 200 000
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 Rendezvényszervező Nonprofit Közhasznú Kft.	870 000	790 434	142 100	79 566	727 900
Nagykanizsa Ipari- és Gazdaságfejlesztő Ügynökség Kft.	3 000 000	3 000 000			3 000 000
Mindösszesen:	1 510 194 386	1 510 114 820	142 100	79 566	1 510 052 286

A tartós részesedéseket a társaságok 2023. 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 2024. évre 142.100 Ft értékvesztést kellett elszámolni.

A **koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközöket** a Kanizsa Aréna Nonprofit Kft. részére vagyonkezelésbe adott Kanizsa Aréna 8.651.861.276 Ft nettó értéke jelenti, amelynek bruttó értéke 9.282.770.045 Ft, az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 630.908.769 Ft. Az eszközöket a Kanizsa Aréna Nonprofit Kft. leltározta, amelynek során a leltározott érték megegyezett a könyv szerinti értékkel.

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

A 3.667.900 Ft értékű **nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket** a **készletek** képezik, amelyből 2.112.275 Ft a vásárolt készletek és 1.555.625 Ft a késztermékek értéke. Az éven belül elhasználódó készletekből 200.000 Ft-ot az önkormányzat mérlege, 1.419.270 Ft-ot a Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda mérlege, 1.555.625 Ft-ot a Thúry György Múzeum mérlege és 493.005 Ft-ot a Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde mérlege tartalmaz.

A **pénzeszközök** év végi állománya 3.826.126.769 Ft volt, amely az előző évben 4.276.137.288 Ft-ot tett ki. A pénzeszközöket a forintpénztár év végi 722.600 Ft állománya, a valutapénztár 3.551 Ft állománya, a forintszámlák 3.824.346.703 Ft állománya és a devizaszámlák 1.053.915 Ft december 31-i záró állománya képezi.

A forintszámlákból 3.207.054.696 Ft a Kincstáron kívüli forintszámlák és 617.292.007 Ft a Kincstárban vezetett forintszámlák állománya. A devizaszámlák és a valutakészlet év végi értékelését elvégezték.

A **követelések** mérlegben lévő 11.373.568.736 Ft állományát a 146.330.633 Ft költségvetési évben esedékes követelések, az 1.923.589.395 Ft költségvetési évet követően esedékes követelések és a 9.303.648.708 Ft követelés jellegű sajátos elszámolások képezik.

A **költségvetési évben esedékes követelésekből** 72.291.558 Ft a közhatalmi bevételek követelése, 65.061.904 Ft a működési bevételek követelése (vevők), 3.355.810 Ft a felhalmozási bevételek követelése (ingatlan értékesítés), 5.154.122 Ft a működési célú átvett pénzeszközök követelése és 467.239 Ft a felhalmozási célra átvett pénzeszközök (kölcsönök) követelése.

Az Önkormányzat mérlegében a közhatalmi bevétel követelés költségvetési évben esedékes 72.291.558 Ft állománya az ASP program adó zárási összesítő és a további analitikus nyilvántartások adatai alapján a következő hátralékokból tevődik össze:

Ft-ban			
Megnevezés	Költségvetési évben esedékes bruttó hátralék	Értékvesztés	Költségvetési évben esedékes nettó hátralék
Építményadó	356 533 419	353 075 202	3 458 217
Idegenforgalmi adó	101 100	0	101 100
Helyi iparüzési adó	159 576 444	149 519 403	10 057 041
Pótlék	111 298 345	58 631 775	52 666 570
Bírság és végrehajtási költség	6 084 018	4 836 889	1 247 129
Egyéb bevételek	854 318	635 185	219 133
Talajterhelési díj	926 085	605 307	320 778
Termőföld bérbeadásból származó jövedelem	1	0	1
Egyéb közhatalmi bevétel (építésügyi bírság, mezőőri hj., ebrendészeti hj.)	7 694 258	3 472 669	4 221 589
Összesen	643 067 988	570 776 430	72 291 558

Az értékelés során a bruttó 643.067.988 Ft költségvetési évben esedékes közhatalmi bevételek követelésből 570.776.430 Ft értékvesztést elszámolva a mérlegben kimutatott követelésállomány 72.291.558 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 65.061.904 Ft működési bevételeket képező követelésekből (vevők) 56.057.484 Ft az Önkormányzat mérlegében, 4.910.505 Ft a Polgármesteri Hivatal mérlegében és 4.093.915 Ft az intézmények mérlegében található. A tartozással rendelkezőkkel a tartozásokat a mérlegkészítés időszakában egyeztették. A követelések értékelése során a mérlegkészítés időszakában a működési bevételeket képező követelésekből az óvatosság számviteli alapelvnek megfelelően értékvesztést számoltak el, ezáltal a mérlegben az értékvesztéssel csökkentett követelések összege szerepel.

Az 1.923.589.395 Ft **költségvetési évet követően esedékes követelésekből** 1.920.824.657 Ft a közhatalmi bevételek követelése, 1.513.999 Ft a működési bevételek követelése és 1.250.739 Ft felhalmozási célú átvett pénzeszközök (kölcsönök) követelése.

A **követelés jellegű sajátos elszámolások** 9.303.648.708 Ft állományából 19.878.663 Ft az adott előlegek állománya 1.000.000 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 iskolák vagyonkezelésbe adásával kapcsolatban az Önkormányzat a Tankerületekkel szemben nem állapított meg visszapótlási követelést.

Az **egyéb sajátos elszámolások** 5.794.596 Ft állományát a 107.408.227 Ft előzetesen felszámított ÁFA elszámolása és a -101.613.631 Ft a fizetendő ÁFA egyenlege jelenti.

A 28 238 379 Ft **aktív időbeli elhatárolásokat** a 24.818.200 Ft költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása és a 3.420.179 Ft eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása képezi. A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a tárgyévben kifizetett, de a következő évet érintő költségeket, ráfordításokat jelenti.

A mérleg forrás oldalán a 45.848.226.223 Ft **saját tőkét** a 47.356.630.768 Ft nemzeti vagyon induláskori értéke, a 12.893.982.880 Ft nemzeti vagyon változásai, a 2.385.234.339 Ft egyéb eszközök induláskori értéke és változásai, a -15.571.251.337 Ft felhalmozott eredmény és a -1.216.370.427 Ft mérleg szerinti eredmény képezi. A mérleg szerinti eredmény a számviteli szabályok szerint megegyezik az eredménykimutatás „E” sorában szereplő mérleg szerinti eredménnyel.

A **kötelezettségek** 451.403.003 Ft állományából 5.056.893 Ft a költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya, 153.701.510 Ft a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek állománya és 292.644.600 Ft a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások állománya.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségekből 10.764 Ft a személyi juttatások kötelezettsége, 4.176.129 Ft a dologi kiadások kötelezettsége (szállítók) és 870.00 Ft a beruházásokkal kapcsolatos kötelezettség.

A 153.701.510 Ft **költségvetési évet követően esedékes kötelezettségeket** a 8.818.376 Ft dologi kiadások kötelezettsége (szállítók), és a 144.883.134 Ft finanszírozási kiadások kötelezettsége (államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése) jelenti. A mérleg felvett hitel visszafizetéséből adódó kötelezettséget nem tartalmaz.

A **kötelezettség jellegű sajátos elszámolások** 292.644.600 Ft állományából 255.139.992 Ft a kapott előlegek állománya (helyi adó túlfizetések, egyéb túlfizetések, utólagos elszámolásra átvett pénzeszközök), 128.000 Ft a továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások összege, 977.870 Ft a más

szervezetet megillető bevételek elszámolása és 36.398.738 Ft a letétre, megőrzésre átvett pénzeszközök állománya.

Az ASP rendszer adó zárási összesítője szerint a kapott előlegként kimutatott helyi adó túlfizetések a következők:

Túlfizetések adónemenként	Túlfizetés összege (Ft)
Építményadó	7 995 313
Idegenforgalmi adó	349 156
Helyi iparüzési adó	242 021 012
Gépjárműadó	2 073 756
Pótlék	649 561
Bírság és végrehajtási költség	548 770
Egyéb bevételek	35 198
Talajterhelési díj	178 800
Termőföld bérbeadásból származó jövedelem	3 984
Összesen	253 855 550

A mérlegben a 30.737.225.010 Ft **passzív időbeli elhatárolásból** 1.947.033.405 Ft az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása, 311.470.774 Ft a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása és 28.478.720.831 Ft-ot tesznek ki a halasztott eredményszemléletű bevételek.

Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását a 2024-ban beszédett, de 2025. évet érintő közhatalmi bevételek jelentik (tárgyévet követő évben esedékes helyi adók időbeli elhatárolása). A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2025-ben kifizetett, de a 2024. évet érintő költségeket ráfordításokat tartalmazza. (2024. 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 77.036.854.236 Ft.**

3. A konszolidált költségvetési jelentés felülvizsgálata

A konszolidált költségvetési jelentés a tárgyévben teljesített költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat, a konszolidált finanszírozási kiadásokat és konszolidált finanszírozási bevételeket tartalmazza rovatonként, tételként 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 3.121.481.982 Ft támogatás miatti halmozódás kiszűrését jelenti.

A költségvetési jelentésben a költségvetési kiadások összege 12.600.466.234 Ft, a költségvetési bevételek összege 12.134.534.416 Ft, a konszolidált finanszírozási kiadások összege 156.927.060 Ft, a konszolidált finanszírozási bevételek összege 4.177.155.743 Ft. A 2024. évben a költségvetés összes teljesített konszolidált bevétele 16.311.690.159 Ft, az összes teljesített konszolidált kiadása 12.757.393.294 Ft.

4. A konszolidált eredménykimutatás felülvizsgálata

A konszolidált eredménykimutatás az eredményszemléletű bevételek és a bevételekkel szemben elszámolt költségek, ráfordítások összegét tartalmazza.

A konszolidálás az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek részére nyújtott 3.121.481.982 Ft támogatás miatti halmozódás kiszűrését jelenti.

A konszolidált eredménykimutatásban a -1.482.810.715 Ft tevékenységek eredményét a 12.440.526.845 Ft konszolidált eredményszemléletű bevételek és a 13.923.337.560 Ft konszolidált költségek, ráfordítások különbsége jelenti. A tevékenység eredményét 266.440.288 Ft-tal növeli a

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

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kovácsné Mikola Mária**, a(z) **Kanizsai Kulturális Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024.január 01-2024 december 31.** 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 céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem. A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint 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 a 2024 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 2024.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, 2025. február 18.

P. H.

.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Czupi Gyula**, a Halis István Városi Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. 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 vagyongazdálkodásába, 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 2024. 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 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2024. 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, 2025. február 24.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

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

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Száraz Csilla**, a(z) **.Thúry György Múzeum** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024.**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 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) 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 a 2024 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

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

C1) Nyilatkozom, hogy 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, 2025. február 18.

P. H.

.....
Dr. Száraz Csilla
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

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Mészáros Adrienn**, a **Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. 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:

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 (hatálya: 2023. 01. 01-től), valamint az aktuális változásoknak megfelelően módosított, 2023. január 01-től hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat, melyben szerepel a fenntartó jóváhagyó záradéka.

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 saját szabályzatunk az intézményvezető által kiadmányozott, a fenntartó által kiadott, intézményünkre vonatkozóan is hatályos szabályzatok alkalmazását, kötelező érvényességét az intézményvezető írásban elrendelte. A szabályzatok mindegyike 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 megfelelő létszáma, képzettségi szintje, szakmai tapasztalata, a munkakörökhöz elengedhetetlen kompetenciák biztosítottak voltak.

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 (írásban, az ellenőrzési nyomvonalban rögzítve),
- rendelkezésre áll integrált kockázatkezelési eljárásrend,
- kijelölésre került kontrollrendszer felelős, személyi változás alkalmával a feladat átadásra került, írásban, a munkaköri leírásban rögzítetten szerepelnek a belső kontrollrendszer felelős feladatai,
- a kockázatok azonosítása és értékelése dokumentálásra került (kockázatkezelő táblában rögzítve),
- a kockázatok kezelésére vonatkozó intézkedési terv elkészült.

2024. 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. A kockázatok azonosításában, értékelésében, az intézkedési terv kialakításában valamint a kockázatkezelési bizottság munkájában részt vettek az intézményvezető és a szakmai vezetők, továbbá a jogi

tanácsadó/belső kontrollrendszer felelős és a gazdasági ügyintéző, biztosítva a széleskörű, az intézmény minden folyamatára és szintjére kiterjedő kockázatkezelést.

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. A döntések szabályszerűségi szempontból történő ellenőrzése és jóváhagyása (pl.: ellenjegyzés) biztosított volt.

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. A hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás biztosított volt.

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

2024. évben

- a Zala Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztálya ellenőrzést folytatott annak vizsgálatára, hogy az intézmény a jogszabályokban és a szolgáltatói nyilvántartásban foglaltaknak megfelelően működik-e. Az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapítást nem tett.
- a fenntartói ellenőrzésre 2024. november 19-én került sor, a családsegítés vonatkozásában. Az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.
- Nagykanizsa MJV Polgármesteri Hivatalának belső ellenőrzési munkacsoportja 2024. 02. 29. – 03. 22. időszakban végzett ellenőrzést, melynek során az intézmény leltározásának, valamint pénzügyi elszámolásainak szabályszerűségét vizsgálta. Az ellenőrzés kettő intézkedést igénylő megállapítást tett, melyekre intézkedési terv készült. Az intézkedési tervet a belső ellenőrzés elfogadta, a benne foglaltak határidőben végrehajtásra kerültek.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

A belső információáramlás, 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.

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 évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 2024. 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 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 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

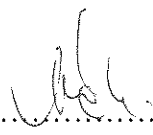
C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: Nagymanósa, 2025. 02. 19.

P. H.



aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Lukács Erika, a Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. 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 céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint 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 humán erőforrás-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.

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 2024. évben az általam írásban kijelölt személy Kardosné Szabó Beáta bölcsődevezető (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 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 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, 2025.február 24.

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

VEZETŐI
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 2024 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 alábbiak szerint értékelem:

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 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 összdolgozói 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.

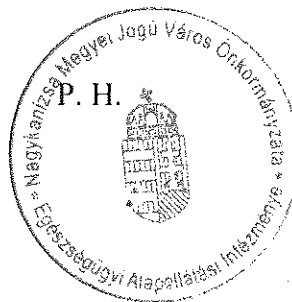
A külső és belső ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik, a javaslatokra, hiányosságokra intézkedési tervet készítünk határidő és felelősök megjelölésével. Az elmúlt évben belső ellenőrzés nem történt.

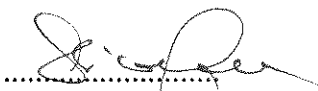
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 2024 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

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

Nagykanizsa, 2025. február 24.




.....
aláírás

VEZETŐI

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Bakonyi Tamás Zsolt** a(z) **Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024.** 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 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) 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:

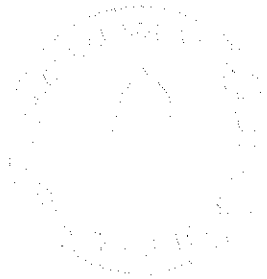
- a) Kontrollkörnyezet:
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
- c) Kontrolltevékenységek:
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

B1) Nyilatkozom, hogy **2024.** évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

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

Kelt: Nagykanizsa, 2025. február 19.



.....
aláírás



NAGYKANIZSA
MEGYEI JOGÚ VÁROS

JEGYZŐJE

VEZETŐI NYILATKOZAT

Ikt.szám: NK/04/103-1/2025.

A) Alulírott **Dr. Gyergyák Krisztina jegyző, Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. 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.

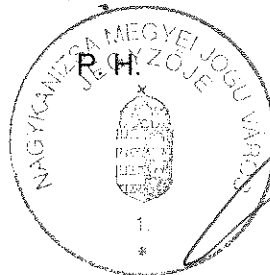
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy 2024. 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.

Kelt: Nagykanizsa, 2025. február

24



aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

4 96

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Bali Veronika, a Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda (Tourinform Nagykanizsa) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. 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 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 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,

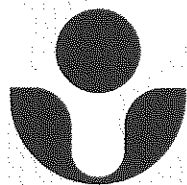
a költségvetés és zárszámadás elkészítésének rendje külön szabályzatokban kerültek meghatározásra.

- **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):**



tourinform

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

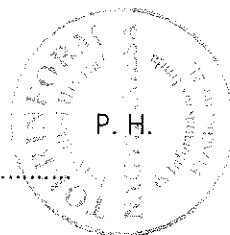
C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Nagykanizsa, 2025. február 19.

aláírás

Bali Veronika

irodavezető



Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../.... (...) önkormányzati rendelete
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési zárszámadásáról

[1] E rendelet célja Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása, amelynek keretében a 2024. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzatok alapján Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése dönt a pénzügyi teljesítések számszaki adatainak elfogadásáról és megállapítja a 2024. évi költségvetési maradvány összegét.

[2] Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának 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 2024. 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 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást az előterjesztésben és mellékleteiben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(2) A Közgyűlés a költségvetési beszámoló **bevételi főösszegét 16 311 691 e Ft-ban, kiadási főösszegét 12 757 394 e Ft-ban** állapítja meg.

(3) A Közgyűlés a költségvetési beszámoló költségvetési bevételeinek összegét 12 134 535 e Ft összegben állapítja meg, melyből **működési bevétel 11 912 059 e Ft, felhalmozási bevétel 222 476 e Ft.**

a) **Működési bevételen belül:**

aa) működési célú támogatások 4 862 809 e Ft

ab) közhatalmi bevételek 5 101 799 e Ft

ac) működési bevételek 1 939 768 e Ft

ad) működési célú átvett pénzeszközök 7 683 e Ft.

b) **Felhalmozási bevételeken belül:**

ba) felhalmozási célú támogatások 13 566 e Ft

bb) felhalmozási bevételek (tárgyeszköz értékesítés, pénzügyi befektetések bevételei) 170 377 e Ft

bc) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 38 833 e Ft.

(4) A Közgyűlés az Önkormányzat 2024. évi költségvetési beszámoló költségvetési kiadásainak összegét 12 600 467 e Ft-ban állapítja meg, melyből **működési kiadás 12 070 229 e Ft, felhalmozási kiadás 530 238 e Ft.**

a) **Működési kiadáson belül:**

- aa) költségvetési létszámkeret 383,5 fő
- ab) személyi juttatások 2 829 203 e Ft
- ac) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 371 429 e Ft
- ad) dologi kiadások 4 814 610 e Ft
- ae) ellátottak pénzbeli juttatásai 51 140 e Ft
- af) működési célú pénzeszköz átadások és kiegészítések 4 003 847 e Ft.

b) **Felhalmozási kiadáson belül:**

- ba) beruházások 301 441 e Ft
- bb) felújítások 194 044 e Ft
- bc) felhalmozási célú pénzeszköz átadások és kiegészítések 34 753 e Ft.

(5) A Közgyűlés az Önkormányzat költségvetési egyenlegét -465 932 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési hiány 158 170 e Ft, felhalmozási hiány 307 762 e Ft.

(6) A Közgyűlés az Önkormányzat **finanszírozási egyenlegét 4 020 229 e Ft-ban** állapítja meg melyből

a) **finanszírozási bevételek összege 4 177 156 e Ft**, ezen belül

- aa) az önkormányzat maradványát 4 016 234 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési célú maradvány 2 992 021 e Ft, fejlesztési célú maradvány 1 024 213 e Ft,
- ab) államháztartáson belüli megelőlegezések 160 922 e Ft,
- ac) hitelfelvétel 0 e Ft,
- ad) belföldi értékpapírok (értékpapírok beváltása) 0 e Ft,

b) **finanszírozási kiadások összege 156 927 e Ft**, amelyből 140 888 e Ft-ot a 2024. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg, 16 039 e Ft-ot a TB és CST ellátások megelőlegezésének visszafizetésére használt fel. A 2024. évi hitel törlesztés összege 0 e Ft.

(7) 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 előirányzatonként 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.

(8) 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 2024. évi költségvetési maradványát a 14. melléklet mutatja be és az abban foglaltakat a Közgyűlés a mellékletek szerint fogadja el.

(9) A Közgyűlés az Önkormányzat 2024. december 31-i állapot szerinti kötelezettségekkel csökkentett vagyonát a 12. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 76 585 454 e Ft-ban állapítja meg.

3. Az Önkormányzat maradványa

3. §

A Közgyűlés Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2024. évi maradványát 3 554 294 e Ft-ban állapítja meg a 14. mellékletben foglaltaknak megfelelően.

4. Záró rendelkezések

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Nagykanizsa, 2025. május

Dr. Gyergyák Krisztina
jegyző

Horváth Jácint
polgármester

Kihirdetés napja: 2025. május

Dr. Gyergyák Krisztina
jegyző

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata összevont bevételei

e Ft-ban														
Rovatrend	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	Feladat jellege szerint			2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	Feladat jellege szerint			2024. 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 és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													
1	1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai													
2	B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 597 541	1 096 712	1 096 712	0	0	1 096 712	1 096 712	0	0	1 096 712	1 096 712	0	0
3	B112 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	994 892	1 225 824	1 225 824	0	0	1 202 105	1 202 105	0	0	1 202 104	1 202 104	0	0
4	B1131 Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 117 812	1 108 390	1 108 390	0	0	1 234 986	1 234 986	0	0	1 234 986	1 234 986	0	0
5	B1132 Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	407 562	495 716	495 716	0	0	485 623	485 623	0	0	485 623	485 623	0	0
6	B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	203 261	200 058	200 058	0	0	218 618	218 618	0	0	218 618	218 618	0	0
7	B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	B116 Elszámolásból származó bevételek	99 484	0	0	0	0	8 508	8 508	0	0	8 508	8 508	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:	4 420 552	4 126 700	4 126 700	0	0	4 246 552	4 246 552	0	0	4 246 551	4 246 551	0	0
11	B12 1.2. Elvonások és befizetések bevételei	58 155	0	0	0	0	72 822	72 822	0	0	72 822	72 822	0	0
12	B16 1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (1/3+1/8. melléklet)	634 795	572 107	568 947	3 160	0	543 438	535 008	8 430	0	543 436	535 006	8 430	0
13	- ebből: NEAK-tól átvett pénzeszköz	524 546	429 514	429 514	0	0	450 090	450 090			450 090	450 090		
14	B25 1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről (1/3+1/8. melléklet)	317 295	0	0	0	0	13 566	13 566	0	0	13 566	13 566	0	0
15	B1-B2 I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	5 430 797	4 698 807	4 695 647	3 160	0	4 876 378	4 867 948	8 430	0	4 876 375	4 867 945	8 430	0
	B3 II. Közhatalmi bevételek													
	B311 2.1. Magánszemélyek jövedelemadói													
16	- termőföld bérbeadásból származó	638	500	0	0	500	590	0	0	590	590	0	0	590
	B34 2.2. Vagyoni típusú adók					0								
17	- építményadó	813 148	785 000	0	785 000	0	824 261	0	824 261	0	824 261	0	824 261	0
	B351 2.3. Értékesítési és forgalmi adók													
18	- iparüzési adó	4 196 211	4 094 418	0	4 094 418	0	4 229 981	0	4 229 981	0	4 229 981	0	4 229 981	0
	B355 2.4. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók													
20	- idegenforgalmi adó	12 470	12 000	0	12 000	0	15 289	0	15 289	0	15 289	0	15 289	0
	B36 2.5. Egyéb közhatalmi bevételek													
21	- ebrendészeti hozzájárulás	5 841	6 000	0	6 000	0	4 824	0	4 824	0	4 824	0	4 824	0
22	- pótlékok, bírságok	20 429	15 000	0	15 000	0	21 282	0	21 282	0	21 282	0	21 282	0
23	- egyéb sajátos bevételek, helyszíni bírság	949	160	160	0	0	458	160	298	0	447	447	0	0
24	- talajterhelési díj	1 904	1 500	0	0	1 500	1 678	0	0	1 678	1 678	0	0	1 678

e Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	Feladat jellege szerint			2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	Feladat jellege szerint			2024. 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
25		- mezőőri hozzájárulás	3 274	3 000	0	3 000	0	3 416	0	3 416	0	3 416	0	3 416	0
26		- igazgatási szolgáltatási díjak, engedélyek díjai	15	10	0	0	10	31	0	0	31	31	0	0	31
27	B3	II. Közhatalmi bevételek összesen	5 054 879	4 917 588	160	4 915 418	2 010	5 101 810	160	5 099 351	2 299	5 101 799	447	5 099 053	2 299
	B4	III. Működési bevételek													
28		3.1. Intézményi működési bevételek (1/3. +1/ 8. melléklet)	2 777 138	1 388 290	754 103	634 187	0	1 929 470	1 206 068	723 402	0	1 901 704	1 180 227	721 477	0
29		3.2. Tárgyi eszköz értékesítés ÁFA-ja (1/3. melléklet)	48 874	38 906	0	38 906	0	38 064	0	38 064	0	38 064	0	38 064	0
30		3.3 Délzalai Vízmű Zrt.víz- és csatornahálózat haszn. díj	212 307	200 025	200 025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	B4	III. Működési bevételek összesen	3 038 319	1 627 221	954 128	673 093	0	1 967 534	1 206 068	761 466	0	1 939 768	1 180 227	759 541	0
	B5	IV. Felhalmozási bevételek													
32	B52	4.1. Ingatlanok értékesítése (termőföld kivételével)	192 481	144 094	0	144 094	0	169 311	0	169 311	0	169 311	0	169 311	0
35	B53	4.4. Járművek értékesítése (1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	1 066	1 066	0	0	1 066	1 066	0	0
33	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen	192 481	144 094	0	144 094	0	170 377	1 066	169 311	0	170 377	1 066	169 311	0
	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
34	B65	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	72 255	0	0	0	0	7 683	536	7 147	0	7 683	536	7 147	0
35	B74	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés	341	318	0	318	0	318	0	318	0	319	0	319	0
36	B75	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	38 215	38 215	0	0	38 214	38 214	0	0
37	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	72 596	318	0	318	0	46 216	38 751	7 465	0	46 216	38 750	7 466	0
38	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	13 789 072	11 388 028	5 649 935	5 736 083	2 010	12 162 315	6 113 993	6 046 023	2 299	12 134 535	6 088 435	6 043 801	2 299
	B8	VI. Finanszírozási bevételek													
		Költségvetési hiány finanszírozása													
39	B811	6.1. Hitelfelvétel 1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	B8112	- Működési célú hitelfelvétel (likvidhitel)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	B8111	- Hosszú lejáratú hitelfelvétel		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	B812	6.2. Belföldi értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	140 887	500	500	0	0	160 922	160 922	0	0	160 922	160 922	0	0
44	B814	Következő évi önkormányzati feladatokra előleg	140 887	0	0	0	0	144 883	144 883	0	0	144 883	144 883	0	0
45	B814	TB és CST ellátások megelőlegezése	0	500	500	0	0	16039	16039	0	0	16 039	16 039	0	0
		6.4. Maradvány													
46	B8131	Költségvetési maradvány	16 285 698	3 444 058	3 440 233	3 825	0	4 016 234	4 011 539	4 695	0	4 016 234	4 011 539	4 695	0
47		6.4. Összes maradvány:	16 285 698	3 444 058	3 440 233	3 825	0	4 016 234	4 011 539	4 695	0	4 016 234	4 011 539	4 695	0
48	B816	Központi, irányító szervi támogatás (Finanszírozás)	(2 937 077)	(3 255 151)	(3 192 268)	(61 883)	(1 000)	(3 304 554)	(3 254 501)	(49 053)	(1 000)	(3 121 482)	(3 079 187)	(42 295)	(0)
49	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen	16 426 585	3 444 558	3 440 733	3 825	0	4 177 156	4 172 461	4 695	0	4 177 156	4 027 578	4 695	0
50		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	30 215 657	14 832 586	9 090 668	5 739 908	2 010	16 339 471	10 286 454	6 050 718	2 299	16 311 691	10 116 013	6 048 496	2 299

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

e Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	Feladat jellege szerint			2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	Feladat jellege szerint			2024. 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
	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													
		1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai													
1	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 597 541	1 096 712	1 096 712			1 096 712	1 096 712			1 096 712	1 096 712		
2	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	994 892	1 225 824	1 225 824			1 202 105	1 202 105			1 202 104	1 202 104		
3	B1131	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 117 812	1 108 390	1 108 390			1 234 986	1 234 986			1 234 986	1 234 986		
4	B1132	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	407 562	495 716	495 716			485 623	485 623			485 623	485 623		
5	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	203 261	200 058	200 058			218 618	218 618			218 618	218 618		
6	B115	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	0	0			0	0			0	0		
7	B116	Elszámolásból származó bevételek	99 484	0	0			8 508	8 508			8 508	8 508		
8	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0			0	0			0			
9		1.1. Összesen:	4 420 552	4 126 700	4 126 700	0	0	4 246 552	4 246 552	0	0	4 246 551	4 246 551	0	0
10	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	58 155	0				72 822	72 822			72 822	72 822		
11	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (1/4. melléklet)	94 595	141 033	137 873	3 160	0	53 752	51 592	2 160	0	53 752	51 592	2 160	0
12	B25	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről (1/5. melléklet)	317 295	0	0	0	0	13 566	13 566	0	0	13 566	13 566	0	0
13	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	4 890 597	4 267 733	4 264 573	3 160	0	4 386 692	4 384 532	2 160	0	4 386 691	4 384 531	2 160	0
	B3	II. Közhatalmi bevételek													
	B311	2.1. Magánszemélyek jövedelemadói													
14		- termőföld bérbeadásból származó	638	500			500	590			590	590			590
	B34	2.2. Vagyoni típusú adók													
15		- építményadó	813 148	785 000		785 000		824 261		824 261		824 261		824 261	
	B351	2.3. Értékesítési és forgalmi adók													
16		- iparüzési adó	4 196 211	4 094 418		4 094 418		4 229 981		4 229 981		4 229 981		4 229 981	
17	B354	2.4. Gépjárműadók		0			0	0			0	0			0
	B355	2.5. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók													
18		- idegenforgalmi adó	12 470	12 000		12 000		15 289		15 289		15 289		15 289	
	B36	2.6. Egyéb közhatalmi bevételek													
19		- ebrendészeti hozzájárulás	5 841	6 000		6 000		4 824		4 824		4 824		4 824	
20		- pótlékok, bírságok	20 429	15 000		15 000		21 282		21 282		21 282		21 282	
21		- egyéb sajátos bevételek, helyszíni bírság	686	0		0		298		298		298	298		
22		- talajterhelési díj	1 904	1 500			1 500	1 678			1 678	1 678			1 678

	Rovatrend	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	Feladat jellege szerint			2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	Feladat jellege szerint			2024. 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
23		- mezőéri hozzájárulás	3 274	3 000		3 000		3 416		3 416		3 416		3 416	
24		- igazgatási szolgáltatási díjak, engedélyek díjai	15	10			10	31			31	31			31
25	B3	II. Közhatalmi bevételek összesen	5 054 616	4 917 428	0	4 915 418	2 010	5 101 650	0	5 099 351	2 299	5 101 650	298	5 099 053	2 299
	B4	III. Működési bevételek													
26		3.1. Intézményi működési bevételek (1/6. melléklet)	2 504 852	1 177 006	575 903	601 103	0	1 656 401	947 801	708 600	0	1 628 075	921 400	706 675	0
27		3.2. Tárgyi eszköz értékesítés ÁFA-ja (1/7. melléklet)	48 874	38 906	0	38 906	0	38 064	0	38 064	0	38 064	0	38 064	0
28		3.3 Délzalai Víz- és csatornahálózat haszn. díj	212 307	200 025	200 025			0				0			
29	B4	III. Működési bevételek összesen	2 766 033	1 415 937	775 928	640 009	0	1 694 465	947 801	746 664	0	1 666 139	921 400	744 739	0
	B5	IV. Felhalmozási bevételek													
30	B52	4.1. Ingatlanok értékesítése (termőföld kivételével) (1/7. melléklet)	192 481	144 094	0	144 094	0	169 311	0	169 311	0	169 311	0	169 311	0
31	B52	4.2. Földterület értékesítés (1/7. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen	192 481	144 094	0	144 094	0	169 311	0	169 311	0	169 311	0	169 311	0
		V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
34	B65	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	72 165	0	0	0	0	7 177	400	6 777	0	7 177	400	6 777	0
35	B74	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés	0	0		0		0		0		0		0	
36	B75	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	33 826	33 826	0	0	33 826	33 826	0	0
37	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	72 165	0	0	0	0	41 003	34 226	6 777	0	41 003	34 226	6 777	0
38	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	12 975 892	10 745 192	5 040 501	5 702 681	2 010	11 393 121	5 366 559	6 024 263	2 299	11 364 794	5 340 455	6 022 040	2 299
	B8	VI. Finanszírozási bevételek													
		Költségvetési hiány finanszírozása													
39		6.1. Hitelfelvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	B8112	- Működési célú hitelfelvétel (likvidhitel)	0	0				0				0			
41	B8111	- Hosszú lejáratú hitelfelvétel		0				0				0			
42	B812	6.2. Belföldi értékpapírok	0	0		0		0		0		0		0	
43		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	140 887	500	500	0	0	160 922	160 922	0	0	160 922	160 922	0	0
44	B814	Következő évi önkormányzati feladatokra előleg	140 887	0				144 883	144 883			144 883	144 883		
45	B814	TB és CST ellátások megelőlegezése	0	500	500			16 039	16 039			16 039	16 039		
		6.4. Maradvány													
46	B8131	Működési célú maradvány	2 037 686	2 420 715	2 420 415	300		2 894 814	2 894 514	300		2 894 814	2 894 514	300	
47	B8131	Fejlesztési célú maradvány	14 153 116	1 023 343	1 019 818	3 525		1 024 213	1 019 818	4 395		1 024 213	1 019 818	4 395	
48		6.4. Összes maradvány	16 190 802	3 444 058	3 440 233	3 825	0	3 919 027	3 914 332	4 695	0	3 919 027	3 914 332	4 695	0
49	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen	16 331 689	3 444 558	3 440 733	3 825	0	4 079 949	4 075 254	4 695	0	4 079 949	4 075 254	4 695	0
50		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	29 307 581	14 189 750	8 481 234	5 706 506	2 010	15 473 070	9 441 813	6 028 958	2 299	15 444 743	9 415 709	6 026 735	2 299

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

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről							
1	018030	9011	K	Bölcsoéi hozzájárulás Újudvar Község Önkormányzatától	614		782	782
2	018030	9011	K	Bölcsoéi hozzájárulás Sormás Község Önkormányzatától	1 498		1 269	1 269
3	018030	9011	K	Bölcsoéi hozzájárulás Füzvölgy Község Önkormányzatától	448		328	328
4	031030	9011104	Ö	Mezőöri hozzájárulás	2 160	2 160	2 160	2 160
5	066020	9011	K	Központi támogatás kulturális illetmény-, valamint szociális ágazati összevont pótlékra	0	136 245	0	0
6	066020	9017	Ö	Városi rendezvények – Autómentes napra támogatás az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól		1 000	0	0
7	018030	90111	K	Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása – Előző évi maradvány átvétele	18 384		47 531	47 531
8	018030	9011	K	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása – Előző évi maradvány átvétele	995			
8	066020	9011	K	Központi támogatás egészségügyi kiegészítő pótlékra		1 628	0	0
9	066020		K	ZM Kormányhivaltól igazgatási szolgáltatási díj visszafizetése	55			
10	107060	9018	K	Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől fel nem használt Bursa Hungarica ösztöndíj visszafizetése	955		790	790
11	018030	901610	K	ZM Rendőr-főkapitányságtól térfigyelő kamerarendszer üzemeltetésére kapott támogatás visszafizetése	785		892	892
12	066020		K	Honvédelmi Minisztériumtól támogatás a Kanizsa Uszoda Kft. működési költségeire	55 110			
13	066020		Ö	Kanizsai Foglalkoztatási Paktum 2.	8 764			
14	066020		Ö	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása"	300			
15	066020		K	Tehetségbarát Önkormányzat 2023 pályázat	1 500			
16	066020		Ö	Interreg Europe Program	3 027			
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:							
17				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	80 344	137 873	51 592	51 592
18				Önként vállalt feladatok összesen	14 251	3 160	2 160	2 160
19				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
20	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen				94 595	141 033	53 752	53 752
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről							
21	047320	901914003	K	Tourinform iroda felújítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán			400	400
22	047460		Ö	Interreg Europe Program	25 777			
23	066020	901804	Ö	Előző évi visszafizetések: segélyek, támogatások, ösztöndíjak	2 762	0	1 807	1 807
24	066020	901805	Ö	Adomány bérlakás megváltására	9 800	0	4 550	4 550
25	066020		K	"Cycle Seeing Attractour" című projekt megvalósításának támogatása	25 571	0	0	
26	081041	9018	Ö	Fel nem használt támogatás visszafizetése	8 255	0	420	420
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:							
27				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	25 571	0	400	400
28				Önként vállalt feladatok összesen	46 594	0	6 777	6 777
29				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
30	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen				72 165	0	7 177	7 177
31	MINDÖSSZESEN				166 760	141 033	60 929	60 929

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

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
1	018030	901912001	K	Inkubációs ökoszisztéma kialakítás Nagykanizsán – TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001			13 566	13 566
2	018030		K	KEHOP-2.1.11-21-2022-00016 Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platán sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása	313 770			
3	066020		Ö	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása"	3 525			
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:							
4				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	313 770	0	13 566	13 566
5				Önként vállalt feladatok összesen	3 525	0	0	0
6				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen				317 295	0	13 566	13 566
	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről							
8	047320	901914003	K	Tourinform iroda felújítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán			33 826	33 826
	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:							
9				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	33 826	33 826
10				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
11				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
12	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről összesen				0	0	33 826	33 826
13	MINDÖSSZESEN				317 295	0	47 392	47 392

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

e Ft-ban								
Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	066020	901605	K	Egyéb tulajdonosi bevételek (IKI-s követelésekből)	75		157	157
2	066020		K	Egyéb tulajdonosi bevételek (átvett szennyvíztársulás követeléseiből)	66			
3	066020	9016, 9018	Ö	Kötbér, késedelmi kamat, kártérítés, végrehajtói díjak megtérülése	2 073		1 160	1 160
4	066020	9011107	K	Árfolyam-különbözet	2 710		49	49
5	066020		Ö	Faállomány értékesítése	2 300			
6	063080	9011101	K	Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. víz- és csatornahálózat haszn. Díj – ivóvíz ágazat			70 973	44 565
7	052080	9011110	K	Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. víz- és csatornahálózat haszn. Díj – szennyvíz ágazat			91 419	91 419
8	066020	9011	K	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. – korábbi évek energiaárának visszatérülése			1 926	1 926
9	066020	9011102	Ö	Továbbszámított szolgáltatás	600 666	395 275	318 760	316 835
10	066020	9011	Ö	- Kamat	807 207	100 000	258 486	258 486
11	066020	90160*	Ö	Tárgyi eszköz értékesítés ÁFA-ja	48 874	38 906	38 064	38 064
12	066020	901601	Ö	Föld, telephely, üzlet, egyéb helyiségek bérleti díja	31 830	15 000	41 077	41 077
13	081030	901801	Ö	Olajbányász Pálya	4 318	4 318	4 318	4 318
14	066020	901602	Ö	Nk. Vagyongazdálkodási Zrt. üzemeltetési bevétel	95 250	76 200	76 200	76 200
15	066020	9011103	Ö	Hulladéklerakó depógáz kinyerése	4 244	1 000	724	724
16	066020	9011105	K	Konyhák bérleti díja	12 700	12 700	11 582	11 582
17	016030	901201	K	Anyakönyvi szolgáltatási díjak	3 864	4 000	2 919	2 919
18	066020	9011	K	ÁFA visszatérítés	395 071	189 561	405 562	405 562
19	096015 096025	90112*	K	Közzététel tétítési díj bevételei (köznevelési, közoktatási, szociális intézmények)	349 848	366 930	356 934	356 941
20	096015		K	Étkezési kártyák pótlása	35		51	51
20	086090	901802	Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor tétítési díjbevétele	7 872	9 310	7 875	7 875
21	086090	901803	K	Zöldtábor tétítési díjbevétele	1 644	2 712	1 499	1 499
22	066020	901608	K	Ady Endre utcai sétálóutca javítására érkezett kelleksszavatossági igény ellentételezése, biztosítói kártérítés	10 740		4 603	4 603
23	066020	901609	K	Pályázati anyag értékesítése			127	127
24	066020		K	Sberbank Magyarország Zrt. „v.a.” késedelmi kamat	172 339			
Működési bevételek feladat jellege szerint összesen:								
25				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	949 092	575 903	947 801	921 400
26				Önként vállalt feladatok összesen	1 604 634	640 009	746 664	744 739
27				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
28	Működési bevételek összesen				2 553 726	1 215 912	1 694 465	1 666 139

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala működési bevételei

e Ft-ban								
Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
	Igazgatási feladatok							
1	011130	908101	Ö	Továbbszámlázott szolgáltatások	19 423	33 084	14 802	14 802
2	011130	908110	K	ÁFA visszatérítés	17 027	7 034	2 992	2 992
3	096015 096025 102023 102025 101221 107051	9084*	K	Közétkeztetés térítési díj bevételei (köznevelési, közoktatási, szociális intézmények)	1 523		636	636
4	011130	908102	K	Hivatali gépjármű magáncélú használatának díja	118		102	102
5	011130	9081	K	Kamatbevétel	1 751		1 699	1 699
6	011130	908103	K	Végrehajtói költségek megtérülése, késedelmi kamat	288		266	266
7	011130	908104	K	Nagykanizsa és Térsége Önkormányzati Társulása gazdálkodási feladatainak ellátása	780		65	65
8	013350	908105	K	Bérleti díj	411		415	415
9	011130	9081	K	Kerekítés			4	3
10	011130	9081	K	Előző évek mínuszos számláinak megtérülése (MVM, Yettel)			576	576
11	011130	9081	K	MOHU – elszállított hulladékhoz kapcsolódó kompenzáció			245	245
	Működési és közhatalmi bevételek feladat jellege szerint összesen:							
12				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	21 898	7 034	7 000	6 999
13				Önként vállalt feladatok összesen	19 423	33 084	14 802	14 802
14				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
15	Összesen				41 321	40 118	21 802	21 801

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

e Ft-ban

Sor- szám	Kormányz ati funkció száma	Részlete zó kód	Feladat jellege (Kötelező/önk ént vállalt/ államigazgató si feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)			2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)			2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)			2024. 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	O	P	Q
	Épületek, építmények, gépjármű értékesítés															
1	066020	901606	Ö	Lakóépület értékesítése	23 206	2 522	20 684	0			27 633		27 633	27 633	0	27 633
2	066020	901604	Ö	Egyéb, belterületi ingatlan értékesítése	211 350	44 934	166 416	173 000	36 780	136 220	170 818	36 167	134 651	170 818	36 167	134 651
3	063020	901603	Ö	Lakossági víziközmű bevétel	6 799	1 418	5 381	10 000	2 126	7 874	8 924	1 897	7 027	8 924	1 897	7 027
	<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		48 874	192 481		38 906	144 094		38 064	169 311		38 064	169 311
6				Állami (államigazgatási) feladatok összesen		0	0		0	0		0	0		0	0
7	Épület, építmény értékesítés összesen				241 355	48 874	192 481	183 000	38 906	144 094	207 375	38 064	169 311	207 375	38 064	169 311
8	MINDÖSSZESEN				241 355	48 874	192 481	183 000	38 906	144 094	207 375	38 064	169 311	207 375	38 064	169 311

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)			
		2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok							19	18
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	19	18
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	Thűry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok					1 000		1 600	1 600
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	0	0	0	0	1 000	0	1 600	1 600
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	1 000	0	1 619	1 618
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					8 587	1 560	6 721	6 721
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	0	0	0	0	8 587	1 560	6 721	6 721
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	524 546	429 514	450 090	450 090				
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	524 546	429 514	450 090	450 090	0	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	524 546	429 514	450 090	450 090	8 587	1 560	6 721	6 721
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	524 546	429 514	450 090	450 090	9 587	1 560	8 340	8 339
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok				0	6 067		24 986	24 985
47	- Önként vállalt feladatok				0			6 270	6 270
48	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
49	Mindösszesen	0	0	0	0	6 067	0	31 256	31 255
50	Intézmények összesen (44+49)	524 546	429 514	450 090	450 090	15 654	1 560	39 596	39 594
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	4 420 552	4 126 700	4 246 552	4 246 551	80 344	137 873	51 592	51 592
52	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	14 251	3 160	2 160	2 160
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	4 420 552	4 126 700	4 246 552	4 246 551	94 595	141 033	53 752	53 752
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	4 945 098	4 556 214	4 696 642	4 696 641	95 998	139 433	84 918	84 916
56	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	14 251	3 160	8 430	8 430
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54)	4 945 098	4 556 214	4 696 642	4 696 641	110 249	142 593	93 348	93 346
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	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)			
		2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	J	K	L	M	N	O	P	Q
	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
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
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok								
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen		0	0	0	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:		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
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
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 (44+49)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	58 155	0	72 822	72 822	313 770	0	13 566	13 566
52	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	3 525	0	0	0
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	58 155	0	72 822	72 822	317 295	0	13 566	13 566
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	58 155	0	72 822	72 822	313 770	0	13 566	13 566
56	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	3 525	0	0	0
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54)	58 155	0	72 822	72 822	317 295	0	13 566	13 566
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek bevételei

e Ft-ban

	Intézmény megnevezése	Működési jellegű bevételek							
		Közhatalmi bevételek (B3)				Működési bevétel (B4)			
		2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	R	S	T	U	V	W	X	Y
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok					143 922	95 063	147 970	147 970
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	0	0	0	0	143 922	95 063	147 970	147 970
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok					7 996	6 455	8 949	8 949
8	- Önként vállalt feladatok								
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	0	0	0	0	7 996	6 455	8 949	8 949
11	Thűry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok					24 292	17 377	23 875	23 874
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	0	0	0	0	24 292	17 377	23 875	23 874
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	176 210	118 895	180 794	180 793
17	Nagykanizsai Család- és Gyermejköléleti Központ								
18	- Kötelező feladatok					1 013	3	2 455	2 454
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	0	0	0	0	1 013	3	2 455	2 454
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsöde								
23	- Kötelező feladatok					24 464	25 729	28 067	28 067
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	0	0	0	0	24 464	25 729	28 067	28 067
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok					24 900	23 115	28 592	28 591
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	0	0	0	0	24 900	23 115	28 592	28 591
32	Szociális intézmények összesen:	0	0	0	0	50 377	48 847	59 114	59 112
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	263	160	160	149	196	24	2 604	2 655
35	- Önként vállalt feladatok								
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								
37	Mindösszesen	263	160	160	149	196	24	2 604	2 655
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok					4 182	3 400	8 755	9 268
40	- Önként vállalt feladatok								
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								
42	Mindösszesen	0	0	0	0	4 182	3 400	8 755	9 268
43	Egyéb intézmények összesen:	263	160	160	149	4 378	3 424	11 359	11 923
44	Intézmények összesen	263	160	160	149	230 965	171 166	251 267	251 828
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok				0	21 898	7 034	7 000	6 999
47	- Önként vállalt feladatok				0	19 423	33 084	14 802	14 802
48	- Állami (államigazgatási) feladatok				0	0	0	0	0
49	Mindösszesen	0	0	0	0	41 321	40 118	21 802	21 801
50	Intézmények összesen (44+49)	263	160	160	149	272 286	211 284	273 069	273 629
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	0	0	0	298	1 161 399	775 928	947 801	921 400
52	- Önként vállalt feladatok	5 052 059	4 915 418	5 099 351	5 099 053	1 604 634	640 009	746 664	744 739
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	2 557	2 010	2 299	2 299	0	0	0	0
54	Mindösszesen	5 054 616	4 917 428	5 101 650	5 101 650	2 766 033	1 415 937	1 694 465	1 666 139
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	263	160	160	447	1 414 262	954 128	1 206 068	1 180 227
56	- Önként vállalt feladatok	5 052 059	4 915 418	5 099 351	5 099 053	1 624 057	673 093	761 466	759 541
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	2 557	2 010	2 299	2 299	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54)	5 054 879	4 917 588	5 101 810	5 101 799	3 038 319	1 627 221	1 967 534	1 939 768
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	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)			
		2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG
	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					90			
8	- Önként vállalt feladatok							370	370
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	0	0	0	0	90	0	370	370
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok							36	36
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	36	36
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	90	0	406	406
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekei Központ								
18	- Kötelező feladatok			1 066	1 066				
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	0	0	1 066	1 066	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							100	100
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	100	100
32	Szociális intézmények összesen:	0	0	1 066	1 066	0	0	100	100
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Köztér- és Felügyelet								
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	1 066	1 066	90	0	506	506
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 (44+49)	0	0	1 066	1 066	90	0	506	506
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	0	0	0	0	25 571	0	400	400
52	- Önként vállalt feladatok	192 481	144 094	169 311	169 311	46 594	0	6 777	6 777
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	192 481	144 094	169 311	169 311	72 165	0	7 177	7 177
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	0	0	1 066	1 066	25 661	0	536	536
56	- Önként vállalt feladatok	192 481	0	169 311	169 311	46 594	0	7 147	7 147
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54)	192 481	0	170 377	170 377	72 255	0	7 683	7 683
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek bevételei

e Ft-ban

	Intézmény megnevezése	Felhalmozási jellegű bevételek			
		Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről (B75), Kölcsönök (B74)			
		2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	AH	AI	AJ	AK
	Intézmények:				
1	Kanizsai Kulturális Központ				
2	- Kötelező feladatok			4 389	4 388
3	- Önként vállalt feladatok				
4	- Állami (államigazgatási) feladatok				
5	Mindösszesen	0	0	4 389	4 388
6	Halis István Városi Könyvtár				
7	- Kötelező feladatok				
8	- Önként vállalt feladatok				
9	- Állami (államigazgatási) feladatok				
10	Mindösszesen	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
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	4 389	4 388
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ				
18	- Kötelező feladatok				
19	- Önként vállalt feladatok				
20	- Állami (államigazgatási) feladatok				
21	Mindösszesen	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
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény				
28	- Kötelező feladatok				
29	- Önként vállalt feladatok				
30	- Állami (államigazgatási) feladatok				
31	Mindösszesen	0	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	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
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda				
39	- Kötelező feladatok				
40	- Önként vállalt feladatok				
41	- Állami (államigazgatási) feladatok				
42	Mindösszesen	0	0	0	0
43	Egyéb intézmények összesen:	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	0	0	4 389	4 388
45	Polgármesteri Hivatal				
46	- Kötelező feladatok				0
47	- Önként vállalt feladatok	341	318	318	319
48	- Állami (államigazgatási) feladatok				0
49	Mindösszesen	341	318	318	319
50	Intézmények összesen (44+49)	341	318	4 707	4 707
	Önkormányzat				
51	- Kötelező feladatok	0	0	33 826	33 826
52	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0
54	Mindösszesen	0	0	33 826	33 826
	Feladat jellege szerint mindösszesen:				
55	- Kötelező feladatok	0	0	38 215	38 214
56	- Önként vállalt feladatok	341	318	318	319
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54)	341	318	38 533	38 533
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció				
60	MINDÖSSZESEN:				

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek bevételei

e Ft-ban

	Intézmény megnevezése	Finanszírozási bevételek							
		Költségvetési maradvány (B8131)				Megalólegezések ÁHT-n belülről (B814)			
		2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	AL	AM	AN	AO	AP	AQ	AR	AS
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	13 047		32 386	32 386				0
3	- Önként vállalt feladatok	0							0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							0
5	Mindösszesen	13 047	0	32 386	32 386	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	2 966		5 468	5 468				0
8	- Önként vállalt feladatok	0							0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							0
10	Mindösszesen	2 966	0	5 468	5 468	0	0	0	0
11	Thüry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	2 433		3 966	3 966				0
13	- Önként vállalt feladatok	0							0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							0
15	Mindösszesen	2 433	0	3 966	3 966	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:	18 446	0	41 820	41 820	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	945		874	874				0
19	- Önként vállalt feladatok	0							0
20	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							0
21	Mindösszesen	945	0	874	874	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok	761		5 473	5 473				0
24	- Önként vállalt feladatok	0							0
25	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							0
26	Mindösszesen	761	0	5 473	5 473	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	61 896		26 945	26 945				0
29	- Önként vállalt feladatok	0							0
30	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							0
31	Mindösszesen	61 896	0	26 945	26 945	0	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	63 602	0	33 292	33 292	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	300		2 095	2 095				0
35	- Önként vállalt feladatok	0							0
36	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							0
37	Mindösszesen	300	0	2 095	2 095	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok	486		1 965	1 965				0
40	- Önként vállalt feladatok	0							0
41	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							0
42	Mindösszesen	486	0	1 965	1 965	0	0	0	0
43	Egyéb intézmények összesen:	786	0	4 060	4 060	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	82 834	0	79 172	79 172	0	0	0	0
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok	12 062		18 035	18 035				0
47	- Önként vállalt feladatok	0			0				0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok	0			0				0
49	Mindösszesen	12 062	0	18 035	18 035	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (44+49)	94 896	0	97 207	97 207	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	6 644 317	3 440 233	3 914 332	3 914 332	140 887	500	160 922	160 922
52	- Önként vállalt feladatok	9 546 485	3 825	4 695	4 695	0	0	0	0
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	16 190 802	3 444 058	3 919 027	3 919 027	140 887	500	160 922	160 922
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	6 739 213	3 440 233	4 011 539	4 011 539	140 887	500	160 922	160 922
56	- Önként vállalt feladatok	9 546 485	3 825	4 695	4 695	0	0	0	0
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54)	16 285 698	3 444 058	4 016 234	4 016 234	140 887	500	160 922	160 922
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek bevételei

e Ft-ban

	Intézmény megnevezése	Finanszírozási bevételek				Bevételek összesen			
		irányítószerv költségvetéséből kapott támogatás (B816)							
		2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	AT	AU	AV	AW	AX	AY	AZ	BA
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	240 725	284 931	290 488	245 121	397 694	379 994	475 252	429 883
3	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	
5	Mindösszesen	240 725	284 931	290 488	245 121	397 694	379 994	475 252	429 883
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	232 860	250 742	264 064	254 785	243 912	257 197	278 481	269 202
8	- Önként vállalt feladatok					0	0	370	370
9	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
10	Mindösszesen	232 860	250 742	264 064	254 785	243 912	257 197	278 851	269 572
11	Thűry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	129 462	122 328	137 235	123 812	157 187	139 705	166 712	153 288
13	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
15	Mindösszesen	129 462	122 328	137 235	123 812	157 187	139 705	166 712	153 288
16	Kulturális intézmények összesen:	603 047	658 001	691 787	623 718	798 793	776 896	920 815	852 743
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekejóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	263 598	297 922	294 929	286 664	265 556	297 925	299 324	291 058
19	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
20	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
21	Mindösszesen	263 598	297 922	294 929	286 664	265 556	297 925	299 324	291 058
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok	637 605	751 236	806 904	723 040	671 417	778 525	847 165	763 301
24	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
25	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
26	Mindösszesen	637 605	751 236	806 904	723 040	671 417	778 525	847 165	763 301
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	141 373	53 543	54 118	43 996	752 715	506 172	559 845	549 722
29	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
30	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
31	Mindösszesen	141 373	53 543	54 118	43 996	752 715	506 172	559 845	549 722
32	Szociális intézmények összesen:	1 042 576	1 102 701	1 155 951	1 053 700	1 689 688	1 582 622	1 706 334	1 604 081
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	103 230	114 470	124 322	121 297	103 989	114 654	129 181	126 196
35	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
36	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
37	Mindösszesen	103 230	114 470	124 322	121 297	103 989	114 654	129 181	126 196
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok	25 947	28 889	30 588	28 300	30 615	32 289	41 308	39 533
40	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
41	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
42	Mindösszesen	25 947	28 889	30 588	28 300	30 615	32 289	41 308	39 533
43	Egyéb intézmények összesen:	129 177	143 359	154 910	149 597	134 604	146 943	170 489	165 729
44	Intézmények összesen	1 774 800	1 904 061	2 002 648	1 827 015	2 623 085	2 506 461	2 797 638	2 622 553
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok	1 021 007	1 288 207	1 251 853	1 252 172	1 061 034	1 295 241	1 301 874	1 302 191
47	- Önként vállalt feladatok	141 270	61 883	49 053	42 295	161 034	95 285	70 443	63 686
48	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	1 000	1 000		0	1 000	1 000	0
49	Mindösszesen	1 162 277	1 351 090	1 301 906	1 294 467	1 222 068	1 391 526	1 373 317	1 365 877
50	Intézmények összesen (44+49)	2 937 077	3 255 151	3 304 554	3 121 482	3 845 153	3 897 987	4 170 955	3 988 430
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok					12 844 995	8 481 234	9 441 813	9 415 709
52	- Önként vállalt feladatok					16 460 029	5 706 506	6 028 958	6 026 735
53	- Állami (államigazgatási) feladatok					2 557	2 010	2 299	2 299
54	Mindösszesen	0	0	0	0	29 307 581	14 189 750	15 473 070	15 444 743
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	2 795 807	3 192 268	3 254 501	3 079 187	16 529 114	12 282 936	13 540 955	13 340 083
56	- Önként vállalt feladatok	141 270	61 883	49 053	42 295	16 621 063	5 801 791	6 099 771	6 090 791
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	1 000	1 000	0	2 557	3 010	3 299	2 299
58	MINDÖSSZESEN (50+54)	2 937 077	3 255 151	3 304 554	3 121 482	33 152 734	18 087 737	19 644 025	19 433 173
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció					-2 937 077	-3 255 151	-3 304 554	-3 121 482
60	MINDÖSSZESEN:					30 215 657	14 832 586	16 339 471	16 311 691

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata összevont kiadásai

e Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	Feladat jellege szerint			2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	Feladat jellege szerint			2024. 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
		I. Működési kiadások													
1	K1	Személyi juttatások (1/10 + 1/17. melléklet)	2 595 047	2 808 163	2 743 223	64 940	0	2 902 359	2 843 414	58 945	0	2 829 203	2 765 260	63 943	0
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (1/10 + 1/17. mell.)	344 334	365 623	358 055	7 568	0	389 561	371 669	17 892	0	371 429	364 021	7 408	0
3	K3	Dologi kiadások (1/10 + 1/17. melléklet)	6 017 475	5 212 649	4 695 043	516 606	1 000	5 854 393	5 259 343	594 050	1 000	4 814 610	4 379 321	435 289	0
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	47 003	74 000	30 000	44 000	0	74 000	30 000	44 000	0	51 140	20 107	31 033	0
5	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	1 024 654	1 066 599	1 066 599	0	0	1 043 173	1 043 173	0	0	1 043 172	1 043 172	0	0
6	K506	Működési célú támogatás ÁHT-n belülre (1/10+1/17)	2 046 031	1 845 697	1 817 725	27 972	0	1 893 684	1 874 152	19 532	0	1 846 411	1 827 315	19 096	0
7	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre (1/10 + 1/17. melléklet)	1 032 903	1 139 595	143 045	996 550	0	1 346 821	145 448	1 201 373	0	1 114 264	125 246	989 018	0
8	K513	Tartalékok (1/13. melléklet)	0	767 720	346 947	420 773	0	1 088 427	274 577	813 850	0	0	0	0	0
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	4 103 588	4 819 611	3 374 316	1 445 295	0	5 372 105	3 337 350	2 034 755	0	4 003 847	2 995 733	1 008 114	0
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	13 107 447	13 280 046	11 200 637	2 078 409	1 000	14 592 418	11 841 776	2 749 642	1 000	12 070 229	10 524 442	1 545 787	0
		II. Felhalmozási kiadások													
11	K6	Beruházások kiadásai (1/10. melléklet)	833 701	443 743	440 218	3 525	0	514 333	510 165	4 168	0	146 412	145 769	643	0
12	K6	Induló beruházások (1/10.+1/17. melléklet)	56 296	522 125	328 585	193 540	0	579 016	389 616	189 400	0	152 029	104 086	47 943	0
13	K65-66	Résztvények vásárlása, jegyzett tőkeemelés	0	3 000	0	3 000	0	3 870	0	3 870	0	3 000	0	3 000	0
14	K6	Beruházások összesen	889 997	968 868	768 803	200 065	0	1 097 219	899 781	197 438	0	301 441	249 855	51 586	0
15	K7	Felújítások (1/10+1/17. melléklet)	2 335 774	399 784	399 784	0	0	272 271	272 271	0	0	194 044	194 044	0	0
16	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre (1/16. melléklet)	9 721 005	0	0	0	0	28 945	16 945	12 000	0	28 945	16 945	12 000	0
17	K86	Dolgozói lakásvásárlási kölcsön	0	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)	16 822	41 000	40 000	1 000	0	46 808	45 808	1 000	0	5 808	5 808	0	0
19	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	9 737 827	42 500	40 000	2 500	0	75 753	62 753	13 000	0	34 753	22 753	12 000	0
20	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	12 963 598	1 411 152	1 208 587	202 565	0	1 445 243	1 234 805	210 438	0	530 238	466 652	63 586	0
21	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	26 071 045	14 691 198	12 409 224	2 280 974	1 000	16 037 661	13 076 581	2 960 080	1 000	12 600 467	10 991 094	1 609 373	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	128 378	141 388	141 388	0	0	301 810	301 810	0	0	156 927	156 927	0	0
28	K914	Tárgyvévi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	128 352	140 888	140 888	0	0	285 771	285 771	0	0	140 888	140 888	0	0
29	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	26	500	500	0	0	16 039	16 039	0	0	16 039	16 039	0	0
		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása													
30	K915	Irányító szervi támogatás (1/8. melléklet)	(2 937 077)	(3 255 151)	(3 192 268)	(61 883)	(1 000)	(3 304 554)	(3 254 501)	(49 053)	(1 000)	(3 121 482)	(3 079 187)	(42 295)	(0)
31	K9	Finanszírozási kiadások összesen	128 378	141 388	141 388	0	0	301 810	301 810	0	0	156 927	156 927	0	0
32		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	26 199 423	14 832 586	12 550 612	2 280 974	1 000	16 339 471	13 378 391	2 960 080	1 000	12 757 394	11 148 021	1 609 373	0

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

e Ft-ban															
	Rovatrend	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	Feladat jellege szerint			2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	Feladat jellege szerint			2024. 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	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
		I. Működési kiadások													
1	K1	Személyi juttatások (1/11. melléklet)	115 327	120 718	106 218	14 500	0	153 121	129 236	23 885	0	144 995	125 208	19 787	0
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (1/11. melléklet)	13 153	13 729	11 006	2 723	0	18 174	17 165	1 009	0	16 545	15 553	992	0
3	K3	Dologi kiadások (1/11. melléklet)	5 169 325	4 410 081	3 894 975	515 106	0	4 930 100	4 337 920	592 180	0	4 043 939	3 609 334	434 605	0
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	47 003	74 000	30 000	44 000		74 000	30 000	44 000		51 140	20 107	31 033	
5	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	966 499	1 066 599	1 066 599			970 351	970 351			970 350	970 350		
6	K506	Működési célú támogatások ÁHT-n belülre (1/12. melléklet)	2 042 737	1 845 697	1 817 725	27 972	0	1 891 753	1 872 221	19 532	0	1 844 480	1 825 384	19 096	0
7	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre (1/12. melléklet)	1 032 903	1 139 595	143 045	996 550	0	1 346 065	144 692	1 201 373	0	1 113 509	124 491	989 018	0
8	K513	Tartalékok (1/13. melléklet)	0	767 720	346 947	420 773	0	1 088 427	274 577	813 850	0	0	0	0	0
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	4 042 139	4 819 611	3 374 316	1 445 295	0	5 296 596	3 261 841	2 034 755	0	3 928 339	2 920 225	1 008 114	0
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	9 386 947	9 438 139	7 416 515	2 021 624	0	10 471 991	7 776 162	2 695 829	0	8 184 958	6 690 427	1 494 531	0
		II. Felhalmozási kiadások													
11	K6	Beruházások kiadásai (elkötelezett, foly.lévő) (1/14. mell.)	833 701	443 743	440 218	3 525	0	514 333	510 165	4 168	0	146 412	145 769	643	0
12	K6	Induló beruházások (1/14. sz. melléklet)	28 850	467 545	311 005	156 540	0	528 488	356 088	172 400	0	112 201	76 687	35 514	0
13	K65-66	Részvények vásárlása, jegyzett tőkeemelés	0	3 000		3 000		3 870		3 870		3 000		3 000	
14	K6	Beruházások összesen	862 551	914 288	751 223	163 065	0	1 046 691	866 253	180 438	0	261 613	222 456	39 157	0
15	K7	Felújítások (1/15. melléklet)	2 335 774	399 784	399 784	0	0	272 271	272 271	0	0	194 044	194 044	0	0
16	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre (1/16. sz. melléklet)	9 721 005	0	0	0	0	28 945	16 945	12 000	0	28 945	16 945	12 000	0
17	K86	Dolgozói lakásvásárlási kölcsön	0	0				0		0		0		0	
18	K89	Felhalmoz.célú pénzeszköztátadás ÁHT-n kívülre (1/16.sz.mell.)	16 822	41 000	40 000	1 000	0	46 808	45 808	1 000	0	5 808	5 808	0	0
19	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	9 737 827	41 000	40 000	1 000	0	75 753	62 753	13 000	0	34 753	22 753	12 000	0
20	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	12 936 152	1 355 072	1 191 007	164 065	0	1 394 715	1 201 277	193 438	0	490 410	439 253	51 157	0
21	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	22 323 099	10 793 211	8 607 522	2 185 689	0	11 866 706	8 977 439	2 889 267	0	8 675 368	7 129 680	1 545 688	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	128 378	141 388	141 388	0	0	301 810	301 810	0	0	156 927	156 927	0	0
28	K914	Tárgyévi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	128 352	140 888	140 888			285 771	285 771			140 888	140 888		
29	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	26	500	500			16 039	16 039			16 039	16 039		
		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása													
30	K915	Irányító szervi támogatás (1/8. melléklet)	2 937 077	3 255 151	3 192 268	61 883	1 000	3 304 554	3 254 501	49 053	1 000	3 121 482	3 079 187	42 295	0
31	K9	Finanszírozási kiadások összesen	3 065 455	3 396 539	3 333 656	61 883	1 000	3 606 364	3 556 311	49 053	1 000	3 278 409	3 236 114	42 295	0
32		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	25 388 554	14 189 750	11 941 178	2 247 572	1 000	15 473 070	12 533 750	2 938 320	1 000	11 953 777	10 365 794	1 587 983	0

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

Sor-szám	Feladat				2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	megnevezése				
A	B	C	D	E	F	G	H	
				1. Igazgatási feladatok				
				Önkormányzatok igazgatási tevékenysége:				
1	066020	5014	K	- személyi juttatások	93 046	101 750	122 889	119 251
2	066020	5014	K	- munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások	11 971	10 417	12 611	10 999
3	066020	50141*	K	- dologi és egyéb folyó kiadások	1 021 291	776 375	795 425	691 637
4				- Ebből: közvilágítás miatti továbbbszámlázás 395 275 e Ft				
5				- igazgatási álláshely	2	2	2	2
6				- pályázati álláshely	0	0	0	0
7	096025 096015	50112*	K	Közétkeztetés intézményekben (köznevelési, közoktatási, szociális intézményekben) 2022. július 25-től	1 179 532	1 499 536	1 492 881	1 325 978
8	066020	5017105	Ö	Tagdíjak	1 653	4 680	4 680	1 629
9	066020	5017104	Ö	Önkormányzati reprezentáció	1 412	3 000	3 000	1 701
10	066020	5017103	Ö	Reklám és propaganda	1 593	3 162	3 162	443
11	066020	5017101	Ö	Városmarketing	2 198	3 220	3 220	859
12	066020	5017112	Ö	Generációs napok	679	2 000	2 000	1 503
13	066020	5017107	Ö	Városi rendezvények és nemzeti ünnepek	2 087	3 040	3 040	2 527
14	066020	5017108	Ö	Ünnepi közgyűlés plakettek, műsor és fogadás	2 801	4 000	4 000	2 857
15	066020	5017109	Ö	Gyermeknap	1 254	3 000	3 000	1 522
16	066020	5017110	Ö	Nyári városi programok, gyerekjátsszók	763	3 000	3 000	1 773
17	066020	5017111	Ö	Adventi Forgatag	0	5 000	0	0
18	066020	5017106	Ö	Pedagógusok és szociális szféra pénzdíjazása	0	2 000	2 000	0
19	066020	5017113	Ö	Városi rendezvények – KanizsaFest – Város Napja 2023-2024	32 500	7 500	7 500	7 500
20	066020	5017113	Ö	Város Napja áramellátás és marketing feladatok (238/4/2023.(IX.28.) Kgy. hat)		4 000	4 000	3 022
21	066020	5017113	Ö	Városi rendezvények – KanizsaFest – Város Napja 2025			35 000	24 500
22	066020	5017114	Ö	Városi rendezvények – Bor- és dődölle fesztivál	15 000	20 000	20 000	20 000
23	066020	5017114	Ö	Városi rendezvények – Bor- és dődölle fesztivál marketing, kommunikációs és áramellátás	2 497	4 000	4 000	3 593
24	066020	5017115	Ö	Városi rendezvények pénzjutalmaira	1 861	3 000	2 700	2 659
25	066020	5017102	Ö	Külkapcsolati terv végrehajtása	2 918	3 760	13 760	3 672
26	066020	501914001	Ö	EXPO REAL kiállítás 2023.	7 733	324	324	324
27	066020	5017116	Ö	Május 1 – EU 20 év rendezvény		5 000	0	0
28				Igazgatási feladatok összesen:	2 382 789	2 471 764	2 542 192	2 227 949
				2. Városüzemeltetési feladatok				
				VIA Kanizsa Zrt.				
29	066010	5016101	K	Parkgondozási feladatok	378 057	365 500	464 185	464 185
30	045160	5016102	K	Közütak, hidak üzemeltetése	206 000	165 000	241 061	241 061
31	047410	5016103	K	Vizkárelhárítás	12 954	12 954	16 450	16 450
32	011130	5016104	Ö	Informatikai rendszer működtetése	27 991	35 000	44 450	44 450
33	066020	5016105	K	Egyéb városüzemeltetés költségei	49 990	44 000	58 940	58 940
34	064010	5016106	K	Közülagítás	520 700	266 700	266 700	266 700
35	051040	5016107	K	Közüztisztasági feladatok	252 500	241 400	306 070	306 070
36	066020	5016108	Ö	Rágesáloírtás	3 943	3 943	5 000	5 000
37	051040	5016109	K	Téli hómunka	15 000	15 000	19 050	19 050
38	081030	5016110	Ö	Mindenki Sportpályája	12 642	6 642	8 435	8 435
39	066020	5016111	K	Játszóterek üzemeltetése	23 542	20 000	25 400	25 400
40	013320	5016112	K	Temető üzemeltetés	11 430	11 430	19 134	19 134
41				VIA Kanizsa Zrt. összesen	1 514 749	1 187 569	1 474 875	1 474 875
42	081061		Ö	Fürdő- és strandszolgáltatás	18 833	0	0	0
43	046020 083030	501603	Ö	Kanizsa Médiaház Nonprofit Kft.	138 999	160 000	160 000	160 000

Sor-szám	Feladat				2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	megnevezése				
A	B	C	D	E	F	G	H	
				Vagyongazdálkodás feladatokra				
44	066020	50160401	K	- biztosítási díjak	25 075	30 000	30 000	24 649
45	066010	50160402	K	- parlagfű elleni védekezés költségei	14 896	14 900	14 900	14 897
46	066020	50160403	K	- egyéb vagyongazdálkodási feladatokra (értékbecslés, hirdetés)	2 800	5 000	5 000	3 929
47	066020	50160404	Ö	- ingatlan értékesítéssel összefüggő költség	370	3 200	2 160	458
48	066020	50160405	K	- illegális hulladéklerakók felszámolása	1 924	3 000	3 000	27
				- Főépítési feladatok:				
49	066020	501301	Ö	= Tervezési feladatok (rendezési terv)	3 677	6 000	6 000	0
50	066020	501302	Ö	= Földhivatali bejegyzés költségeire	0	2 000	2 000	0
51	066020	501303	Ö	= Digitális Állami alaptérkép folyamatos frissítése	1 450	5 000	5 000	1 079
52	066020	501304	Ö	= Térinformatikai rendszer karbantartása és fejlesztése	3 600	8 200	6 384	3 613
53	051030	50160406	Ö	Szemétszállítás díjkompenzációja	4 523	5 000	5 000	4 636
54	066020	50160407	Ö	Csarnok Üzletház közös költsége	41 807	52 000	52 000	48 549
55	066020	50160408	Ö	Kodály Zoltán Művelődési Ház kiadásai	4 161	4 801	4 801	4 778
56	031030	50160409	Ö	Térfigyelő rendszer karbantartása és MATÁV alépitmény bérleti díja	2 091	14 927	14 927	1 716
57	066020	50160410	K	Földmérési tevékenység költségeire	0	1 000	1 000	0
58	066020	50160411	K	Engedélyezési eljárásokhoz kapcsolódó díjak	2 112	6 255	6 255	2 728
59	066020	50160412	Ö	Vg Zrt lakáseladásai után járó bonyolítási díj	167	500	500	160
60	066020	50160413	K	Vizkésztetjárulék	367	150	150	146
61	066020	50160414	K	Közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó díjak	7 469	18 575	19 615	8 530
62	066020	50160415	Ö	Peres ügyek	0	3 000	3 000	70
63	066020	50160416	Ö	Fakivágásra	1 082	3 000	2 503	861
64	066020	50160417	Ö	Intézményi és egyéb veszély elhárítás	0	5 982	5 982	2 364
65	066020	50160418	Ö	Azonnali beavatkozást igénylő baleset és életveszély elhárító intézkedések	241	10 197	7 980	5 097
66	066020	50160419	Ö	Közlekedésbiztonsági beavatkozások	0	3 000	0	0
67	066020	50160420	Ö	Energetikus feladatok ellátása (310/8/2022.(X.26.) Kgy hat)	9 042	8 100	8 100	8 077
68	066020	50160421	Ö	Tervezési előkészítési feladatok	15 603	23 297	71 135	7 384
69	016080	50142	Ö	Erzsébet tér karácsonyi diszkivilágítása	774	1 193	1 193	1 123
70	066020	50113	Ö	Kanizsa Kártýára kedvezményt nyújtók támogatása	2 009	2 000	2 010	2 010
71	081043	50160422	K	Műfüves pályák karbantartása	4 785	20 000	14 929	5 970
72	066020	50160424	K	Új ipari park üzemeltetése			19 500	2 334
73				Vagyongazdálkodás feladatok összesen	150 025	260 277	315 024	155 185
74				Városüzemeltetési feladatok összesen	1 822 606	1 607 846	1 949 899	1 790 060
				3. Humán és hatósági feladatok				
75	084070	5018101	Ö	Városiifjúsági szakmai programok	1 884	3 190	2 940	1 217
76	084070	5018102	Ö	Diszdiplomások jutalmazása	1 613	2 500	2 000	1 971
77	084070	5018103	K	Oktatási, nevelési intézmények szakértése és intézményvezetői pályázatok	0	190	190	149
78	084070	5018104	Ö	Tanulmányi és szakmai versenyen eredményt elért tanuló és Pedagógus Nap	999	2 500	2 250	2 024
79	083020	5018105	Ö	Antológia költségei	565	500	750	694
80	084070	5018106	Ö	Általános iskolások mozibérlet támogatása	1 999	2 500	2 500	2 127
81	094060	5018107	Ö	"Nagykanizsa fejlődéséért" felsőoktatási ösztöndíj	2 800	5 000	5 000	2 500
82	107013	5018108	K	Vöröskereszt által végzett szolgáltatás ellátási szerződés alapján - hajléktalanok ellátása, tisztasági fürdő / 1413/2021.(X.28.) Kgy hat/	12 000	14 000	14 000	14 000
83	066020	5018109	Ö	Szociális munka napja	912	1 500	2 250	2 245
84	066020	5018110	Ö	Rota vírus oltás	2 883	7 000	7 000	2 924
85	081071	5018111	Ö	Hátrányos helyzetű tanulók Balatonmáriai táborozása	0	3 000	1 565	0
86	081071	5018112	Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor működési költségei	11 406	12 928	13 233	13 092
87	086090	5018113	Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor üzemeltetés Vg Zrt.	6 401	6 401	6 401	6 401
88	081071	5018112	Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor személyi juttatások	3 276	3 491	4 347	4 347
89	081071	5018112	Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor szociális hozzájárulási adó	365	509	489	471
90	084070	5018114	K	Zöldtábor működési költségei	6 617	7 652	6 325	6 282
91	086090	5018115	K	Zöldtábor üzemeltetés Vg Zrt.	4 191	4 191	4 191	4 191

Sor-szám	Feladat				2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	megnevezése				
	A	B	C	D	E	F	G	H
92	081071	5018114	K	Zöldtábor személyi juttatások	3 910	4 425	4 144	4 144
93	081071	5018114	K	Zöldtábor szociális hozzájárulási adó	412	575	450	450
94	042180	5018116	Ö	Hévíégi állatorvosi ügyelet működési költségeire	1 580	2 420	2 420	1 782
95	066020	5018117	Ö	LAKOSSÁGI LED PROGRAM keretében "Lakóépületek energetikai korszerűsítésének ösztönzése" cél lebonyolításának dologi kiadásaira 265/2023.(X.26.) Kgy. határozat	209	500	500	221
96			K	Tehetségbarát Önkormányzat 2023 pályázat dologi kiadásai	760			
97				Humán és hatósági feladatok összesen	64 782	84 972	82 945	71 232
				4. Sportfeladatok				
98	081030	5018301	Ö	Olajbányász Sportpálya fenntartása (szerződés szerint)	16 383	16 383	16 383	16 383
99	081022	5018302	Ö	Kiemelkedő sportolók jutalmazása	1 247	2 000	2 000	1 331
100	081043	5018303	Ö	Városi úszásoktatás	3 842	6 000	6 000	4 307
101	081043	5018304	K	Diáksporttal kapcsolatos működési kiadások	3 885	57	3 969	3 969
102				Sportfeladatok összesen	25 357	24 440	28 352	25 990
				5. Beruházások, pályázatok dologi kiadásai				
103	104 037	5018118	K	Gyermekszegénység elleni program keretében szűnidei gyermekétkeztetés biztosítása	2 036	2 090	2 300	2 300
104	066020	501914001	Ö	Önkormányzati pályázati önrészek	1 643	643	643	643
105			K	Modern Városok Program - Nagykanizsai Ferences kolostor felújítása fel nem használt támogatás kamatbevételének visszafizetése	707 175			
106	066020	50191101	K	Modern Városok Program – Városi multifunkcionális sport- és rendezvénycsarnok	7 135	177 817	177 817	0
107			Ö	Ipari parkok, iparterületek fejlesztése TOP.6.1.1-15.	169			
108			Ö	Családbarát közszolg. Fejl.TOP-6-2.1-15 Bölcsőde	349			
109			Ö	Cycle in a network 2.0 projekt	1 472			
110	066020	501912001	K	Inkubációs ökoszisztéma kialakítás Nagykanizsán – TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001	28 793	27 173	79 322	77 730
111	066020	501912005	Ö	Kanizsai Foglalkoztatási Paktum 2.	9 938		1	1
112	066020	50160423	K	Murakeresztúr-Órtilos összekötő kerékpárút tervezése	0	16 945	1 414	1 414
113			K	TOP-6.2.1-19-NA1-2019-00001 Bölcsődei férőhelyek kialakítása	82			
114			K	BLG és egyéb önkormányzati ingatlanok energetikai korszerűsítése TOP-6.5.1-19 pályázat	4 825			
115	063020	501913002	K	KEHOP-2.1.11-21-2022-00016 Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platán sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása		3 500	3 500	0
116			K	Cicle Of youth for the EuRope wE waNT – COHERENT ERASMUS + PROGRAM” 2019-624600 projekt	3 250			
117			K	KEHOP-2.1.11-21-2022-00016 Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platán sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása	184 059			
118	066020	5011	K	1369/2021. állami támogatás felhalmozódott kamata		126 642	222 890	
119			K	1369/2021. állami támogatás fordított ÁFA	51 345			
120	066020	501912002	Ö	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása"		696	696	
121	045120	50192005	K	Teleki utca - Kórház utca tömbbelsőben parkoló kialakítás			1 101	1 101
122	045120	50192006	K	247/2023.(IX.28.) Kgy. hat - Alkotmány u. 75. orvosi rendelő parkolóépítés fordított ÁFA			4 673	4 674
123	045120	50192017	K	284/2023.(XI.27.) Kgy. hat – Csengery-Kisfaludy utcai csomópontban gyalogátkelőhely kialakítása			1 626	1 626
124	066020	501914002	Ö	Integrált Területfejlesztési Program			760	759
125	066020	50192023	K	Hevesi u. Rózsa u. csomópontban körforgalom építése			1 264	0
126				Beruházások, pályázatok dologi kiadásai összesen	1 002 271	355 506	498 007	90 248
	Működési kiadások feladat jellege szerint összesen:							
127				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	4 855 916	4 014 199	4 484 321	3 750 095
128				Önként vállalt feladatok összesen	441 889	530 329	617 074	455 384
129				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
130	Működési kiadások összesen:				5 297 805	4 544 528	5 101 395	4 205 479

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal működési kiadásai kormányzati funkcióként

e Ft-ban

	Feladat				2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	megnevezése				
	A	B	C	D	E	F	G	H
				Igazgatási feladatok				
				Önkormányzatok igazgatási tevékenysége:				
1	011130	508201	K 915 785 Ö 6 416	- személyi juttatások (általános igazgatási feladatok)	844 100	977 060	961 680	959 941
2	011130	508201	K 133 055 Ö 6 416	- munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások (általános igazgatási feladatok)	121 365	127 433	139 471	139 471
3	011130	5081*	K	- dologi és egyéb folyó kiadások (általános igazgatási feladatok)	203 815	246 033	217 905	204 394
4			K 109 Ö 5,25	- igazgatási álláshely	114,25	114,25	114,25	114,25
5	011130	508501	Ö	Városháza, egyéb közterületek dekorációi	790	1 500	1 500	684
6	011130	5084	Á	Környezetvédelmi mérések	0	500	500	0
7	011130	508109	Á	Parlagfű elleni közérdekű védekezés		500	500	0
8	016020		K	Népszámlálás 2022				
9			K	- személyi juttatások	9 915			
10			K	- munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások	3 742			
11			K	- dologi és egyéb folyó kiadások	397			
12	016010	5083	K	Önkormányzati és Európai Parlamenti képviselő választás				
13			K	- személyi juttatások			18 064	17 779
14			K	- munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások			2 430	2 430
15			K	- dologi és egyéb folyó kiadások			1 239	1 532
	Működési kiadások feladat jellege szerint összesen							
16				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	1 035 872	1 295 241	1 288 846	1 274 975
17				Önként vállalt feladatok összesen	148 252	56 785	53 443	51 256
18				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	1 000	1 000	0
19				Összesen:	1 184 124	1 353 026	1 343 289	1 326 231

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

e Ft-ban								
Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
	Működési célú támogatások államháztartáson belülre							
1	011140	5011401	Ö	Horvát Nemzetiségi Önkormányzat műk. támogatás	4 000	4 000	4 000	4 000
2	011140	5011402	Ö	Roma Nemzetiségi Önkormányzat műk. támogatás	8 000	8 000	8 000	8 000
3	011140	5011403	Ö	Német Nemzetiségi Önkormányzat működési támogatása	1 500	1 000	1 250	1 250
4	031030	50160409	K	Térfigyelő kamerarendszer üzemeltetése	6 000	7 000	7 000	7 000
5	018030		K	Zala Vármegyei Rendőr-főkapitányság támogatása megnövekedett biztosítási feladatok ellátására	2 000			
6	094060	5018205	Ö	Bursa Hungarica ösztöndíj	5 825	6 000	6 000	5 565
7	102021	5011102	K	Nagykanizsa -Surd-Zalakomár Szociális Társulása részére pénzeszköz-átadás - Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény	394 792	423 075	455 619	453 653
8	091140	5011101	K	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása részére pénzeszköz-átadás - Nagykanizsa Központi Óvoda	1 135 231	1 380 650	1 393 630	1 354 915
9	018030	5018201	Ö	Kulturális feladatok támogatása – Nagykanizsa Központi Óvoda	150		200	200
10	011320	5017105	Ö	Nagykanizsa és Térsége Önk. Társulás- 2023. évi hozzájárulás	8 971	8 972	0	0
11	018030	5018304	K	Nagykanizsai Tankerületi központ- Városi úszásoktatás elszámolása	6 922	7 000	15 972	9 816
12	018030		K	Fel nem használt támogatás visszafizetése-"Nagykanizsai ipari park fejlesztése" c. projekt	675			
13	018030		K	Modern Városok Program - Nagykanizsai Ferences kolostor felújítása fel nem használt támogatás visszafizetése	462 446			
14	018030		K	Fel nem használt támogatás visszafizetése - KEHOP-2.1.11-21-2022-00016 Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platan sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása	6 225			
15	018030	501912005	Ö	Kanizsai foglalkoztatási paktum 2. TOP-6.8.2-16-NA1-2018-000			82	81
	Működési célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:							
16				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	2 014 291	1 817 725	1 872 221	1 825 384
17				Önként vállalt feladatok összesen	28 446	27 972	19 532	19 096
18				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
19	Működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen				2 042 737	1 845 697	1 891 753	1 844 480
	Működési célú pénzeszközáradások államháztartáson kívülre							
20	051040	50160501	K	Polyékony hulladék ártalmatlanítása		200	200	0
21	066020	50160502	Ö	Kanizsa Rehab Nonprofit Kft. támogatása	50 000	45 000	45 000	45 000
22	045140	50160503	Ö	VOLÁNBUSZ Zrt. kompenzáció fedezet, veszteség finanszírozás /1982/2020.(XI.19.) Kgy. hat/	396 111	500 000	500 000	290 658
23	045140	50160504	K	Volánbusz Zrt. részére megállapodás szerinti hozzájárulás helyközi járatok igénybevételeért	10 231	12 845	12 845	12 845
24	081061	5016021	Ö	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. - Úszoda működési költségeinek támogatása	181 667	200 000	200 000	200 000
25	066020	50160506	Ö	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány támogatása Honvéd Kaszinó működtetésére	10 000	15 000	32 000	32 000
26	066020	50160507	Ö	Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. - Közszolgáltatási keretszerződés alapján előkészítési feladatok	72 500	127 000	127 000	127 000
27	066020	5016022	K	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. - Kanizsa Aréna működésének támogatása	115 000	130 000	130 000	110 000
28	031030	50160508	Ö	Élettér Állat- és Természetvédő Egyesület - gyepmesteri feladatok ellátása	7 691	9 456	9 456	7 193
29	082091	5017201	Ö	Pannon Tükör támogatása	500	500	500	500
30	066020	5017202	Ö	Közművelődési és Városszépítő Egyesület - Miklósfai Mindenki Háza	2 000	8 500	8 500	8 500
31	094210	5017203	Ö	Kanizsa Felsőoktatásáért Alapítvány támogatása	8 000	4 000	4 000	4 000
32	066020	5017204	Ö	Nagykanizsa-Bagola Városszépítő Egyesület támogatása	600	1 000	1 000	1 000
33	066020	5017299	Ö	VOKE Kodály Zoltán Művelődési Ház – Országos Farsangi Fánkfesztivál megrendezéséhez	3 500	4 000	4 000	4 000
34	066020	50160509	K	Nagykanizsai Torna Egylet 1866 – Vívó szakosztály vívóterem parkettájának javítása		1 594	1 594	1 593
35	066020	5017299	Ö	Nemzeti Orvosbiológiai Alapítvány támogatása a Nemzeti Tudósképző Akadémia területi képzési központjának 2023. évi működésére	2 000	2 000	2 000	2 000
36	066020	5017299	Ö	Eraklin Táncklub Egyesület támogatása	3 500	10 000	10 000	10 000
37	081041	5018299	Ö	Dél-Zalai Kézilabda Klub Kft. támogatása	8 000	16 000	16 000	16 000

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
38	066020	5018299	Ö	FC Nagykanizsa Kft. működésének támogatása 195/2023. (VI.26.) Kgy. határozat	25 000	15 000	15 000	15 000
39	066020		Ö	NILFISK Kanizsa Torna Klub támogatása	1 000			
40	066020		Ö	Kanizsa Vízilabda Sportegyesület 2022. évi működési kiadásainak támogatása	7 500			
41	066020	5017299	Ö	Football Club Nagykanizsa utánpótlás-nevelés biztosításával kapcsolatos költségeinek támogatása		35 000	50 000	50 000
42	066020	5017299	Ö	Canissa Modellező Sport Egyesület - hajómodellező világbajnokság megszervezésének támogatása		2 500	2 500	2 500
43	082092	5018201	Ö	Kulturális feladatok támogatása	13 550		16 600	16 350
44	082092	5018201	Ö	Cantare 97. Alapítvány	2 000		3 000	3 000
45	082092		Ö	Együtt a Hevesi Sándor Általános Iskola Tanulóíért Alapítván	250			
46	082092	5018201	Ö	Kanizsai Zeneiskoláért Alapítvány	1 100		1 500	1 500
47	082092	5018201	Ö	Kiskanisai Általános Iskoláért Alapítvány			100	100
48	082092	5018201	Ö	KORTÁRS Művészetpártoló Alapítvány	250		500	500
49	082092	5018201	Ö	Kőrösi Csoma Sándor Általános Iskoláért Alapítvány	250		200	200
50	082092	5018201	Ö	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány	700		700	700
51	082092	5018201	Ö	Palini Általános Iskola Baráti Köre Alapítvány	250		250	250
52	082092	5018201	Ö	Péterfy Általános Iskola Diákjaiért Alapítvány			100	100
53	082092	5018201	Ö	Táncsal az Egészségért és Művészetért Alapítvány	200		300	300
54	082092	5018201	Ö	Tarisznya Alapítvány	200		200	200
55	066020		Ö	18. Budapesti Nemzetközi Kórusverseny - Nagykanizsa Városi Vegyeskara részvétel	2 000			
56	081041	5018401	Ö	Verseny- és élsport támogatása	99 750		119 700	119 700
57	081041		Ö	Táncsal az Egészségért és Művészetért Alapítvány	200			
58	081041	5018401	Ö	Jigoro Kano Alapítvány			300	300
59	066020		Ö	Batthyány Középiskoláért Alapítvány támogatása	400			
60	066020		Ö	Nagykanizsa Városvédő Egyesület támogatása	250			
61	066020		Ö	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány - 2023. évi Adventi Forgalag rendezvény megszervezésének támogatása	4 500			
62	066020		Ö	"ANOSZTRU" Országos Egyesület - 2023. évi Nyáresti kavalkád megszervezésének támogatása	400			
63	066020	5017299	Ö	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány – Május 1. - EU 20 év rendezvény megszervezésének támogatása			5 000	5 000
64	066020	5017299	Ö	Kárpátaljai magyarlakta települések megsegítésére támogatás nyújtása			5 000	5 000
65	066020	5012	K	Anyakönyvi szolgáltatási díjak visszafizetése háztartásoknak			53	53
66	066020	5018299	Ö	Nagykanizsai Torna Egylet 1866 működésének támogatása			1 000	1 000
67	066020	5018299	Ö	Plastex Kanizsa Kajak-Kenu Klub működésének támogatása			5 000	5 000
68	066020	5017115	Ö	Kitüntető címmel járó pénzjutalom-Város Napja	200		300	300
69	066020	5018299	Ö	Aquaprofit Nagykanizsai Tungsram-Sakk Klub támogatása Demeter Dorina sakkolimpia felkészülésére			1 000	1 000
70	066020	5018299	Ö	Aquaprofit Nagykanizsai Tungsram-Sakk Klub támogatása Európai Sakkcsapatok Kupáján való szereplésre			4 000	4 000
71	066020	5017299	Ö	Szan-Dia Fitness Sport Club – Országos Kötélugró Diákolimpia Döntőjének megrendezéséhez támogatás			287	287
72	066020	5017299	Ö	Határőr és Rendőr Nyugdíjasok Nagykanizsai Egyesülete – Szekunda Jenő emlék tekeverseny megrendezésének támogatása			80	80
73	066020	5017299	Ö	Vállalkozók és Munkavállalók Országos Szövetsége – 18. Vármegyei Prima Díjátadó megrendezéséhez támogatás			500	500
74	066020	5017299	Ö	Nagykanizsai Sportrepülő Egyesület – Legendák a levegőben program megrendezéséhez támogatás			500	
75	066020	5017299	Ö	Zalaszentőti Lokálpatrióta Egyesület – könyv megjelentetéséhez támogatás			500	500
76	066020	5017299	Ö	Takács László Irodalmi Kör – verses kötet megjelentetéséhez támogatás			100	100
77	066020	5017299	Ö	Kanizsa Lábtoll Klub világbajnokságon való részvételének támogatása			600	600

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
78	066020		K	Fel nem használt támogatás visszafizetése-ERASMUS+ Program	43			
79	066020		Ö	Idősügyi szervezetek támogatása	740			
80	066020		Ö	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány - Énekkar és Hölgyklub támogatása	100			
81	031030	5018202	Ö	Polgárőr Egyesületek támogatása	770		1 000	1 000
82	066020	5017299	Ö	Kanizsai Horvátok Egyesülete- "Kanizsai Horvátok Karácsonya" program támogatása			300	300
83	066020	5017299	Ö	Eraklin Táncklub Egyesület - "Évzáró önálló műsorest támogatása			400	400
84	066020	5017299	Ö	VOKE Kodály Zoltán Művelődési Ház- XVII. Országos Fánkfesztivál megrendezésének támogatása			5 000	5 000
85	066020	5017299	Ö	Kiskanizsai Polgári Olvasókör - III. Kanizsai Busójárás megrendezésének támogatása			400	400
86	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre polgármesteri keret nélkül összesen				1 032 903	1 139 595	1 346 065	1 113 509
	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen:							
87				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	126 044	144 639	144 692	124 491
88				Önként vállalt feladatok összesen	906 859	994 956	1 201 373	989 018
89				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
90	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre összesen				1 032 903	1 139 595	1 346 065	1 113 509
91	Működési célú pénzeszköz átadás				3 075 640	2 985 292	3 237 818	2 957 989

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

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Célok megnevezése	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	E	F	G
Céltartalék működési célra:								
1	081041	5018401	Ö	Verseny- és élsport támogatási keret (2/2018.(I.29) önk rendelet)	0	120 000	0	0
2	081043	5018304	Ö	Diáksporttal kapcsolatos kiadásokra	0	7 000	3 088	0
3	082092	5018201	Ö	Kulturális feladatok támogatása	0	25 000	0	0
4	031030	5018202	Ö	Polgárőr Egyesületek támogatása		1 000	0	0
5	066020	501914001	Ö	Önkormányzati pályázati önrészek	0	80 000	79 917	0
6	066020	501914001	Ö	232/2023.(IX.13.) Kgy. határozat - Gépjárműbeszerzés a Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézménynél - pályázat nyertessége esetén önerő		8 000	0	0
7	018010	50115	K	Állami támogatás visszafizetése	0	10 000	16 046	0
8	018030	50116	Ö	Intézmények működési kiadásaira	0	75 000	229 843	0
9	018030	50117	Ö	Intézményi alulfinanszírozásra	0	40 000	0	0
10	066020	501914002	Ö	Integrált Területfejlesztési Program	0	8 397	7 637	0
11	066020	5017299	Ö	Civil szervezetek támogatása		10 000	1 333	0
12	066020	50191102	K	Modern Városok Program – Uszodafejlesztés fel nem használt támogatás visszafizetésének kamata		100 197	100 197	0
13	018030	5011	K	Pedagógusok béremelésére /központi támogatásból finanszírozott/		236 750	158 334	0
Céltartalék feladat jellege szerint összesen:								
14				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	346 947	274 577	0
15				Önként vállalt feladatok összesen	0	374 397	321 818	0
16				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
17	Működési célú céltartalék összesen:				0	721 344	596 395	0
18	066020	50118	Ö	Általános tartalék működési célra:	0	46 376	492 032	0
19				- Ebből: kezességekből fennálló kötelezettségekre		4 565	0	0
Céltartalék feladat jellege szerint összesen:								
20				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	346 947	274 577	0
21				Önként vállalt feladatok összesen	0	420 773	813 850	0
22				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
23	Tartalékok összesen:				0	767 720	1 088 427	0

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

e Ft-ban

Ssz.	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)		2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)		2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)		2024. 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
Folyamatban lévő, szerződéssel vagy pályázattal elkötelezett beruházások												
1	066020	50191101	K	Modern Városok Program – Sport- és rendezvénycsarnok	10 661		387 047		387 047		61 644	
2	066020		Ö	Zöld város Zöld Nagykanizsa TOP-6.3.2-15	251							
3	066020		K	Inkubációs ökoszisztéma kialakítás Nagykanizsán – TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001	462 908	1 063						
4	066020		K	Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése (588 millió)	26 932							
5	066020		K	Közlekedésfejlesztési feladatok megvalósítására (588 millió)	131 081							
6	066020		Ö	Intézményi beruházások – Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény Teleki utca 19/B épületébe klímaberendezések telepítése		6 794						
7	066020		K	Tehetségbarát Önkormányzat 2023 pályázat keretében eszközbeszerzés	740							
8	066020		K	BLG és egyéb önkormányzati ingatlanok energetikai korszerűsítése TOP-6.5.1-19 pályázat	79 097							
9	063020		K	Víziközmű beruházások	57 884							
10	063080	501606082	K	Víziközmű beruházások – ivóvíz ágazat					67	48 356	66	48 356
11	052080	501606081	K	Víziközmű beruházások – szennyvíz ágazat					24 831		4 890	
12	066020		K	Közüvilágítás hálózat rekonstrukcióját, bővítését előkészítő tervdokumentáció		17 094						
11	066020	501912002	Ö	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása"			3 525		3 525		0	
12	047320	501914003	K	Tourinform iroda felújítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán					1 892		0	
13	Folyamatban lévő, szerződéssel vagy pályázattal elkötelezett beruházások összesen				769 554	24 951	390 572	0	417 362	48 356	66 600	48 356
	Közügyülési döntéssel elkötelezett beruházások											
14	066020	50160601	K	333/2022.(XII.13.) Kgy. hat – Térfigyelő kamerarendszer fejlesztése		26 000		15 000		15 000		0
15	066020		Ö	309/2022.(X.26.) Kgy. hat – Tripammer utcai köztemetőben új urnafalegüütes kialakítása, urnasírhely sorok létesítése, személyi bejárat kialakítása		11 000						
16	066020		K	1363/2021.(IX.30.) Kgy. hat – Újförhénc hegyi közvilágítás bővítése	558	558						
17	045120	50192006	K	247/2023.(IX.28.) Kgy. hat - Alkotmány u. 75. orvosi rendelő parkolóépítés		1 080		24 990		20 317		18 159
18	045120	50192017	K	284/2023.(XI.27.) Kgy. hat – Csengery-Kisfaludy utcai csomópontban gyalogátkelőhely kialakítása				7 300		6 024		6 023

e Ft-ban												
Ssz.	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)		2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)		2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)		2024. 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
19	066020	50192005	K	320/2023.(XII.14.) Kgy. hat – Kórház utca szélesítése				5 881		5 881		5 881
20	066020	50192026	K	153/2024.(VI.27.) Kgy. hat - Alsó Szabadhegyi út csapadékvíz elvezetés						750		750
21	063020	5016	Ö	Befogadó játszótér vízrákötés						643		643
22	Közygylési döntéssel elkötelezett beruházások összesen				558	38 638	0	53 171	0	48 615	0	31 456
	Elkötelezett beruházások feladat jellege szerint összesen:											
23				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	769 861	45 795	387 047	53 171	413 837	96 328	66 600	79 169
24				Önként vállalt feladatok összesen	251	17 794	3 525	0	3 525	643	0	643
25				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Elkötelezett beruházások összesen				770 112	63 589	390 572	53 171	417 362	96 971	66 600	79 812
	Egyéb beruházások:											
27	063020	50160602	Ö	Lakossági víziközmű beruházás	7 874	10 268	10 000	24 813	8 924	34 813	8 924	15 304
28	066020	50160603	Ö	Elővásárlási jog gyakorlása				5 000		5 000		1 788
29	066020	50160604	Ö	Elővásárlási jog gyakorlására 31/2023.(IX.29.) önk. Rendelet				6 000		6 000		0
30	066020		Ö	Ingatlanvásárlás		700						
31	066020	50160606	K	Bér lakás vásárlás, felújítás				107 005		134 638		8 300
32	066020	50160607	Ö	Rekultivációs alap elkölönítése				17 827		17 827		0
33	066020	50192003	Ö	Balaton utca új Trafibox sebességmérő telepítése				1 300		4 438		4 436
34	066020		Ö	Tervezési előkészítési feladatok – Nagykanizsai Fogyatékkal Élők Integrált Intézménye statikus tervei		25						
35	045120	50192005	K	Teleki utca - Kórház utca tömbbelsőben parkoló kialakítás		2 921		82 000		90 899		51 978
36	045120	50192007, 50192014, 50192015	K	3 db gyalogátkelölhely kialakítása a Kaposvári utcákban, illetve a Városkapu és Kazanlak krt-on		1 397		31 000		33 112		4 509

e Ft-ban												
Ssz.	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)		2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)		2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)		2024. 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
37	066020	50192018, 50192019, 50192020, 50192021, 50192022, 50192024	K	Parkolók kialakítása (Maort, Attila, Herman O, Zemplén Gy, Dózsa Gy, Rózsa utcák)		3 176		91 000		91 000		5 461
38	066020	50192023	Ö	Hevesi u. Rózsa u. csomópontban körforgalom építése az elkészült tervek alapján				91 600		93 582		3 246
39	066020		Ö	Tervezési, előkészítési feladatok – Nagykanizsa város katonai emlékmű tervezése		2 489						
40	066020	50192004	K	Tervezési, előkészítési feladatok – Kossuth tér átépítésének, új várakozóhelyek kialakításának tervezése						3 404		3 404
41	066020	50192009	K	Tervezési, előkészítési feladatok – Magzati emlékhely létesítésének tervezése						1 257		1 257
42	066020	501304	Ö	Térinformatikai rendszer fejlesztése (szervercsere)						1 816		1 816
43	066020	50192028	K	Tervezési, előkészítési feladatok – Gyalogátkelőhely kialakítása Dózsa Gy. Petőfi utca kereszteződésbe						1 778		1 778
	Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen											
44				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	7 494	0	311 005	0	356 088	0	76 687
45				Önként vállalt feladatok összesen	7 874	13 482	10 000	146 540	8 924	163 476	8 924	26 590
46				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Egyéb beruházások összesen				7 874	20 976	10 000	457 545	8 924	519 564	8 924	103 277
48	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN				777 986	84 565	400 572	510 716	426 286	616 535	75 524	183 089
49	MINDÖSSZESEN				862 551		911 288		1 042 821		258 613	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata
beruházási kiadásai az intézményeknél

Ssz.	Kormányzati funkció száma	Megnevezés	2023. évi teljesítés (6/2024.)		2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)		2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)		2024. évi teljesítés	
			Beruházások	Felújítások	Beruházások	Felújítások	Beruházások	Felújítások	Beruházások	Felújítások
			C	D	E	F	G	H	I	J
	A	B								
	Induló beruházások:									
1	Kanizsai Kulturális Központ		3 682	0	4 000	0	8 389	0	7 698	0
2	082092	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	3 074		2 985		7 374		7 181	
3	082091	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kísértékü	147							
4	082092	Vagyoní ért. Jogok beszerzése	36							
5	082092	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	425		1 015		1 015		517	
6	Halis István Városi Könyvtár		1 108	0	2 596	0	3 286	0	2 954	0
7	082044	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	127		2 196		2 196		2 002	
8	082044	Könyvtári célú érdekeltségű növelő támogatás - eszközbeszerzés	610							
9	082044	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	371		400		1 090		952	
10	Thúry György Múzeum		3 256	0	1 000	0	1 000	0	835	0
11	082061	Vagyoní ért. Jogok beszerzése	25						102	
12	082061	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése (páramentesítő, polcrendszer, stb.)	58		500		500		286	
13	082061	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	232		500		500		397	
14	082063	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	2 941						50	
15	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ		1 952	0	550	0	3 770	0	932	0
16	104043	Informatikai gép, berendezés, felszerelés kísértékü	1 087							
17	104043	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	840		396		3 616		932	
18	104042	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	15		154		154			
19	104042	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	10							
20	Nagykanizsai Egyesített Bölcsöde		3 263	0	2 560	0	3 307	0	2 218	0
21	104030	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése			2 179		2 841			
22	104035	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	375						987	
23	104031	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	2 611						969	
24	104031	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	277		381		466		262	
25	Egészségügyi Alapellátási Intézmény		1 433	0	4 029	0	4 759	0	3 128	0
26	072111	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	469		3 267		3 015		1 591	
27	072111	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	248				982		1 474	
28	072312	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kísértékü	100		127		127			
29	072311	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kísértékü	155		635		635		63	
30	074031	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	200							
31	074031	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	70							
32	074032	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kísértékü	61							
33	074032	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	130							
34	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete		202		2 845	0	6 827	0	5 408	0
35	031030	Immateriális javak beszerzése							497	
36	031030	Informatikai gép, berendezés, felszerelés			2 337		3 892		3 362	
37	031030	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kísértékü	202		508		2 935		1 549	
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda		0	0	0	0	72	0	71	0
39	047320	Számítástechnikai eszközök beszerzése					72		71	
40	I. Intézmények összesen:		14 896	0	17 580	0	31 410	0	23 244	0
41	II. Polgármesteri Hivatal		12 782	0	37 000	0	19 118	0	16 584	0
42	011130	Irodabútor beszerzése	2 778		2 500		6 726		6 726	
43	011130	Klimaberendezés	1 387		1 000		0		0	
44	011130	Számítástechnikai eszközök beszerzése	7 101		20 000		4 714		2 180	
45	011130	Villamoshálózat bővítése	0		3 000		0		0	
45	011130	Kisértékű tárgyeszközök beszerzése (porszívó, forgószék, stb.)	913		1 000		3 523		3 523	
46	011130	Polgármesteri Hivatal épület és irodák fejlesztése, felújítása	603		2 000		0		0	
47	011130	Kamerarendszer, riasztórendszer bővítése	0		3 500		0		0	
48	011130	Polgármesteri Hivatal által használt ingatlanok előre nem tervezhető fenntartási, működési költségei	0		4 000		0		0	
49	016010	Önkormányzati és Európai Parlamenti képviselő választás					4 155		4 155	
50	Intézményi beruházások, felújítások összesen:		27 678	0	54 580	0	50 528	0	39 828	0

e Ft-ban

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

e Ft-ban

S. sz.	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt / államigazgatási feladat)	Célok megnevezése	2023. évi teljesítés (6/2024.)		2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)		2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)		2024. 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
1	Közygylési döntéssel elkötelezett felújítások				1 732 325	287 485	200 025	101 733	169 428	19 761	131 529	14 443
2	063020	50160608	K	Viziközművek felújítása	144 096		200 025	101 733				
3	063080	501606082	K	Viziközművek felújítása – ivóvíz					13 247	16 761	15 563	14 443
4	052080	501606081	K	Viziközművek felújítása – szennyvíz					124 247		115 466	
5	066020		K	Bérlakás vásárlás, felújítás		33 200						
6	063020		K	Viztorony felújítása, rekonstrukciója (588 millió)	48 622							
7	066020		K	BLG és egyéb önkormányzati ingatlanok energetikai korszerűsítése TOP-6.5.1-19 pályázat	1 173 885	68 434						
8	063020		K	KEHOP-2.1.11-21-2022-00016 Viziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platán sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása	365 722	156 738						
9	066020		K	346/2022.(XII.13.) Kgy hat – Hegybíró, Harmat és Kanyar utcák burkolatfelújítása és csapadékvíz elvezetés megvalósítása		13 770						
10	066020		K	Nagykanizsa, Ady Endre utcai sétálóútca térköburkolat javítása		15 343						
11	047320	501914003	K	Tourinform iroda felújítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán					31 934		500	
12	045120	50192027	K	160/024.(VIII.29.) Kgy. hat - Kiskanizsai Általános Iskola parkoló és járda felújítása						3 000		0
13	Intézményi felújítások				114 599	15 943	0	42 526	0	44 743	0	9 771
14	066020	50160417	K	Intézményi felújítások		14 946		42 526		42 217		7 245
15	066020	50160418	K	Nagykanizsa Központi Óvoda Rozgonyi tagóvoda - 3 db külső nyílászáró cseréje						2 526		2 526
16	066020		K	Önkormányzati ingatlanok felújítására (588 millió)	114 599							
17	066020		K	Orvosi rendelők felújítása		997						
16	Út- és járdafelújítások				152 584	32 838	0	35 500	0	38 339	0	38 301
17	045120		K	Közlekedésfejlesztési feladatok megvalósítására (588 millió)	152 584							
18	066020		K	Tervezési előkészítési feladatok – Balaton utca felújításának műszaki ellenőri feladatai		1 250						
19	045120		K	Erkel utca útburkolat és járdák, illetve Halvax és Belus utcák útburkolat felújítása		30 000						
20	045120	50192013	K	282/2023.(XI.27.) Kgy. hat – Sörgyár utca burkolatfelújítása		1 588		11 500		11 500		11 480
21	045120	50192012	K	Napsugár utca felújítása				24 000		25 842		25 824
22	066020	50192025	K	Tervezési előkészítési feladatok – Rozgonyi utca Sugár utcai csomópont környezetében lévő, az 1159/3 és 1159/4 hrsz kerítés felújításának tervezése						997		997
23	Egyéb felújítások				0	0	0	20 000	0	0	0	0
24	045120	50192016	K	Zártkerti útfelújítások				20 000		0		0
	Felújítások feladat jellege szerint összesen:											
25				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	1 999 508	336 266	200 025	199 759	169 428	102 843	131 529	62 515
26				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
27				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Összesen				1 999 508	336 266	200 025	199 759	169 428	102 843	131 529	62 515
29					2 335 774		399 784		272 271		194 044	

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

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Átvevők és célok megnevezése	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
Felhalmozási célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre								
1	066020		Ö	Jézus Szíve Plébánia Nagykanizsa részére felhalmozási célú támogatás a római katolikus Szentháromság-templom (bagolai templom) részleges tetőfelújításához	3 500			
2	066020		Ö	Nagykanizsa és Környéke Társult Evangélikus Egyházközség részére felhalmozási célú támogatás a Csengery u. 37. alatt található épület energetikai korszerűsítésére	2 322			
3	066020		Ö	Football Club Nagykanizsa támogatása – 153/2022.(V.26.) Kgy határozat	11 000			
4	066020	501306	Ö	Falfirkák eltüntetése - Környezetvédelmi keret terhére		1 000	1 000	0
5	047460	501502	K	Vállalkozások ingatlanvásárlási támogatása		40 000	40 000	0
6	066020	50160509	K	Magyar Labdarúgó Szövetség- Nagykanizsa, Iskola u. 10. szám alatti műfüves pálya felújítása - 10 % önrész, Nagykanizsa, Alkotmány út 81. szám alatti műfüves pálya felújítása - 10 % önrész			5 071	5 071
7	063080	50160602	K	Gelencsér László-Nagykanizsa, Hegyhát u. 21889 hrsz. számú ingatlan víziközmű hálózat létesítményre történő utólagos rácsatlakozása (ivóvíz)-2023.09.14-én megfizetett csatlakozási hozzájárulás visszautalása			737	737
Felhalmozási célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen								
8				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	40 000	45 808	5 808
9				Önként vállalt feladatok összesen	16 822	1 000	1 000	0
10				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
11	Felhalmozási célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre összesen				16 822	41 000	46 808	5 808
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre								
12	066020		K	Modern Városok Program - Nagykanizsai Ferences kolostor felújítása fel nem használt támogatás visszafizetése	3 496 070			
13	066020		K	Inkubációs ökoszisztéma kialakítása Nagykanizsán – TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001 támogatás visszafizetése	102 637			
14	066020		K	BLG és egyéb önkormányzati ingatlanok energetikai korszerűsítése TOP-6.5.1-19 pályázat támogatás visszafizetése	5 088			
15	066020		K	TOP-6.2.1-19-NA1-2019-00001 Bölcsődei férőhelyek kialakítása fel nem használt támogatás visszafizetése	948			
16	066020		Ö	HUHR/1901/2.1.2/0107 azonosító számú , "CycleSeeing Attractour" című projekt – fel nem használt támogatás visszautalása	1 812			
17	066020		K	Modern Városok Program – Uszodafejlesztés fel nem használt támogatás visszafizetése	6 114 450			
18	066020	50160423	K	Murakeresztúr-Órtilos összekötő kerékpárút tervezésére kapott támogatás fel nem használt részének visszafizetése			16 945	16 945
19	066020	5018299	Ö	Nagykanizsai Szakképző Centrum intézményeinek felújítási munkáira támogatás			12 000	12 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:								
20				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	9 719 193	0	16 945	16 945
21				Önként vállalt feladatok összesen	1 812	0	12 000	12 000
22				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
23	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre összesen				9 721 005	0	28 945	28 945
24	Felhalmozási célú támogatások összesen				9 737 827	41 000	75 753	34 753

Intézmény megnevezése		Álláshely			Álláshely			Álláshely		
		2023. évi teljesítés (6/2024.)			2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)			2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)		
		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	Thüry György Múzeum									
12	- Kötelező feladatok	9,00	7,00	16,00	9,00	7,00	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	9,00	7,00	16,00	9,00	7,00	16,00	9,00	7,00	16,00
16	Kulturális intézmények összesen:	47,00	32,00	79,00	47,00	32,00	79,00	47,00	32,00	79,00
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ									
18	- Kötelező feladatok	40,00	3,00	43,00	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	40,00	3,00	43,00	40,00	3,00	43,00	40,00	3,00	43,00
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde									
23	- Kötelező feladatok	83,00	12,50	95,50	83,00	12,50	95,50	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	12,50	95,50	83,00	12,50	95,50	83,00	12,50	95,50
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény									
28	- Kötelező feladatok	23,25	9,50	32,75	23,25	9,50	32,75	26,00	6,75	32,75
29	- Önként vállalt feladatok			0,00			0,00			0,00
30	- Állami (államigazgatási) feladatok			0,00			0,00			0,00
31	Mindösszesen	23,25	9,50	32,75	23,25	9,50	32,75	26,00	6,75	32,75
32	Szociális intézmények összesen:	106,25	22,00	128,25	106,25	22,00	128,25	109,00	19,25	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	210,25	57,00	267,25	210,25	57,00	267,25	213,00	54,25	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 (44+49)	324,50	57,00	381,50	324,50	57,00	381,50	327,25	54,25	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	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
53	- Állami (államigazgatási) feladatok			0,00			0,00			0,00
54	Mindösszesen	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
	Feladat jellege szerint mindösszesen:									
55	- Kötelező feladatok	321,25	57,00	378,25	321,25	57,00	378,25	324,00	54,25	378,25
56	- Önként vállalt feladatok	5,25	0,00	5,25	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 (50+54):	326,50	57,00	383,50	326,50	57,00	383,50	329,25	54,25	383,50
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció									
60	MINDÖSSZESEN:									

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek kiadásai

adatok álláshelyben								
Intézmény megnevezése		Álláshely			2023. év Közfog- lalkoztatotti létszám (6/2024.)	2024. évi Közfog- lalkoztatotti létszám (2/2024.)	2024. évi Közfog- lalkoztatotti létszám (8/2025.)	2024. évi Közfog- lalkoztatotti létszám (.../2025.)
		2024. 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	0,00	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	0,00	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	Thury György Múzeum							
12	- Kötelező feladatok	9,00	7,00	16,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Kulturális intézmények összesen:	47,00	32,00	79,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény							
28	- Kötelező feladatok	26,00	6,75	32,75	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Önként vállalt feladatok			0,00				
30	- Állami (államigazgatási) feladatok			0,00				
31	Mindösszesen	26,00	6,75	32,75	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Szociális intézmények összesen:	109,00	19,25	128,25	0,00	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	213,00	54,25	267,25	0,00	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 (44+49)	327,25	54,25	381,50	0,00	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	324,00	54,25	378,25	0,00	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 (50+54):	329,25	54,25	383,50	0,00	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)			
		2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	R	S	T	U	V	W	X	Y
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	130 762	159 724	162 174	157 825	16 808	21 830	22 097	20 765
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	130 762	159 724	162 174	157 825	16 808	21 830	22 097	20 765
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	148 346	164 612	175 177	173 078	19 044	22 909	22 374	21 552
8	- Önként vállalt feladatok								
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	148 346	164 612	175 177	173 078	19 044	22 909	22 374	21 552
11	Thűry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	71 528	83 756	84 464	82 488	9 366	10 866	10 955	10 885
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	71 528	83 756	84 464	82 488	9 366	10 866	10 955	10 885
16	Kulturális intézmények összesen:	350 636	408 092	421 815	413 391	45 218	55 605	55 426	53 202
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	207 963	247 507	233 123	231 329	30 995	37 552	36 155	34 394
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	207 963	247 507	233 123	231 329	30 995	37 552	36 155	34 394
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok	481 744	582 666	619 309	571 248	62 876	81 624	84 803	74 569
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	481 744	582 666	619 309	571 248	62 876	81 624	84 803	74 569
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	491 184	369 939	384 480	379 891	53 769	36 323	37 745	35 461
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	491 184	369 939	384 480	379 891	53 769	36 323	37 745	35 461
32	Szociális intézmények összesen:	972 928	1 200 112	1 236 912	1 182 468	147 640	155 499	158 703	144 424
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	74 133	80 144	87 488	87 352	10 612	10 492	12 334	12 334
35	- Önként vállalt feladatok								
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								
37	Mindösszesen	74 133	80 144	87 488	87 352	10 612	10 492	12 334	12 334
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok	20 045	22 037	23 279	23 277	2 604	2 865	3 023	3 023
40	- Önként vállalt feladatok								
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								
42	Mindösszesen	20 045	22 037	23 279	23 277	2 604	2 865	3 023	3 023
43	Egyéb intézmények összesen:	94 178	102 181	110 767	110 629	13 216	13 357	15 357	15 357
44	Intézmények összesen	1 625 705	1 710 385	1 769 494	1 706 488	206 074	224 461	229 486	212 983
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok	727 782	926 620	944 684	933 564	103 878	122 588	125 018	135 485
47	- Önként vállalt feladatok	126 233	50 440	35 060	44 156	21 229	4 845	16 883	6 416
48	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Mindösszesen	854 015	977 060	979 744	977 720	125 107	127 433	141 901	141 901
50	Intézmények összesen (44+49)	2 479 720	2 687 445	2 749 238	2 684 208	331 181	351 894	371 387	354 884
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	98 558	106 218	129 236	125 208	12 408	11 006	17 165	15 553
52	- Önként vállalt feladatok	16 769	14 500	23 885	19 787	745	2 723	1 009	992
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	115 327	120 718	153 121	144 995	13 153	13 729	18 174	16 545
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	2 452 045	2 743 223	2 843 414	2 765 260	322 360	358 055	371 669	364 021
56	- Önként vállalt feladatok	143 002	64 940	58 945	63 943	21 974	7 568	17 892	7 408
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54):	2 595 047	2 808 163	2 902 359	2 829 203	344 334	365 623	389 561	371 429
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)			
	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
A	AG	AH	AI	AJ	AK	AL	AM	AN
Intézmények:								
1 Kanizsai Kulturális Központ								
2 - Kötelező feladatok	4 162				1 736			
3 - Önként vállalt feladatok								
4 - Állami (államigazgatási) feladatok								
5 Mindösszesen	4 162	0	0	0	1 736	0	0	0
6 Halis István Városi Könyvtár								
7 - Kötelező feladatok			772	772	728			
8 - Önként vállalt feladatok								
9 - Állami (államigazgatási) feladatok								
10 Mindösszesen	0	0	772	772	728	0	0	0
11 Thury György Múzeum								
12 - Kötelező feladatok	19 220		16 770	16 770	830			
13 - Önként vállalt feladatok								
14 - Állami (államigazgatási) feladatok								
15 Mindösszesen	19 220	0	16 770	16 770	830	0	0	0
16 Kulturális intézmények összesen:	23 382	0	17 542	17 542	3 294	0	0	0
17 Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18 - Kötelező feladatok	10 265		8 212	8 212				
19 - Önként vállalt feladatok								
20 - Állami (államigazgatási) feladatok								
21 Mindösszesen	10 265	0	8 212	8 212	0	0	0	0
22 Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23 - Kötelező feladatok	12 715		15 987	15 987				
24 - Önként vállalt feladatok								
25 - Állami (államigazgatási) feladatok								
26 Mindösszesen	12 715	0	15 987	15 987	0	0	0	0
27 Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28 - Kötelező feladatok	4 666		19 125	19 125				
29 - Önként vállalt feladatok								
30 - Állami (államigazgatási) feladatok								
31 Mindösszesen	4 666	0	19 125	19 125	0	0	0	0
32 Szociális intézmények összesen:	27 646	0	43 324	43 324	0	0	0	0
33 Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34 - Kötelező feladatok			2 290	2 290				
35 - Önként vállalt feladatok								
36 - Állami (államigazgatási) feladatok								
37 Mindösszesen	0	0	2 290	2 290	0	0	0	0
38 Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39 - Kötelező feladatok			1 443	1 443				
40 - Önként vállalt feladatok								
41 - Állami (államigazgatási) feladatok								
42 Mindösszesen	0	0	1 443	1 443	0	0	0	0
43 Egyéb intézmények összesen:	0	0	3 733	3 733	0	0	0	0
44 Intézmények összesen	51 028	0	64 599	64 599	3 294	0	0	0
Intézmény:								
45 Polgármesteri Hivatal								
46 - Kötelező feladatok	7 127		8 223	8 223	0		1 931	1 931
47 - Önként vállalt feladatok	0			0	0			0
48 - Állami (államigazgatási) feladatok	0			0	0			0
49 Mindösszesen	7 127	0	8 223	8 223	0	0	1 931	1 931
50 Intézmények összesen (44+49)	58 155	0	72 822	72 822	3 294	0	1 931	1 931
Önkormányzat								
51 - Kötelező feladatok	966 499	1 066 599	970 351	970 350	2 014 291	1 817 725	1 872 221	1 825 384
52 - Önként vállalt feladatok	0	0		0	28 446	27 972	19 532	19 096
53 - Állami (államigazgatási) feladatok	0	0		0	0	0	0	0
54 Mindösszesen	966 499	1 066 599	970 351	970 350	2 042 737	1 845 697	1 891 753	1 844 480
Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55 - Kötelező feladatok	1 024 654	1 066 599	1 043 173	1 043 172	2 017 585	1 817 725	1 874 152	1 827 315
56 - Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	28 446	27 972	19 532	19 096
57 - Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58 MINDÖSSZESEN (50+54):	1 024 654	1 066 599	1 043 173	1 043 172	2 046 031	1 845 697	1 893 684	1 846 411
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)			
		2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
A		AO	AP	AQ	AR	AS	AT	AU	AV
	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	Thúry 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 Gyermejköléti 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 Bölcsöde								
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			756	755				0
47	- Önként vállalt feladatok	0			0				0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok	0			0				0
49	Mindösszesen	0	0	756	755	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (44+49)	0	0	756	755	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	126 044	143 045	144 692	124 491	0	346 947	274 577	0
52	- Önként vállalt feladatok	906 859	996 550	1 201 373	989 018	0	420 773	813 850	0
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	1 032 903	1 139 595	1 346 065	1 113 509	0	767 720	1 088 427	0
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	126 044	143 045	145 448	125 246	0	346 947	274 577	0
56	- Önként vállalt feladatok	906 859	996 550	1 201 373	989 018	0	420 773	813 850	0
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54):	1 032 903	1 139 595	1 346 821	1 114 264	0	767 720	1 088 427	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)			
		2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
A		AX	AY	AZ	BA	BB	BC	BD	BE
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	3 682	4 000	8 389	7 698				
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	3 682	4 000	8 389	7 698	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	1 108	2 596	3 286	2 954				
8	- Önként vállalt feladatok								
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	1 108	2 596	3 286	2 954	0	0	0	0
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	3 024	1 000	1 000	835				
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	3 024	1 000	1 000	835	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:	7 814	7 596	12 675	11 487	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	1 952	550	3 770	932				
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	1 952	550	3 770	932	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok	3 263	2 560	3 307	2 218				
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	3 263	2 560	3 307	2 218	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	1 433	4 029	4 759	3 128				
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	1 433	4 029	4 759	3 128	0	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	6 648	7 139	11 836	6 278	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	202	2 845	6 827	5 408				
35	- Önként vállalt feladatok								
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								
37	Mindösszesen	202	2 845	6 827	5 408	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok			72	71				
40	- Önként vállalt feladatok								
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								
42	Mindösszesen	0	0	72	71	0	0	0	0
43	Egyéb intézmények összesen:	202	2 845	6 899	5 479	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	14 664	17 580	31 410	23 244	0	0	0	0
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok			2 118	4 155				0
47	- Önként vállalt feladatok	12 782	37 000	17 000	12 429				0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
49	Mindösszesen	12 782	37 000	19 118	16 584	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (44+49)	27 446	54 580	50 528	39 828	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	819 974	751 223	866 253	222 456	2 335 774	399 784	272 271	194 044
52	- Önként vállalt feladatok	42 577	160 065	176 568	36 157	0	0	0	0
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	862 551	911 288	1 042 821	258 613	2 335 774	399 784	272 271	194 044
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	834 638	768 803	899 781	249 855	2 335 774	399 784	272 271	194 044
56	- Önként vállalt feladatok	55 359	197 065	193 568	48 586	0	0	0	0
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54):	889 997	965 868	1 093 349	298 441	2 335 774	399 784	272 271	194 044
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 belülrre (K84)			
		2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. 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	Thúry 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	1 500	0	0				0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
49	Mindösszesen	0	1 500	0	0	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (44+49)	0	1 500	0	0	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	0	0	0	0	9 719 193	0	16 945	16 945
52	- Önként vállalt feladatok	0	3 000	3 870	3 000	1 812	0	12 000	12 000
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	0	3 000	3 870	3 000	9 721 005	0	28 945	28 945
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	0	0	0	0	9 719 193	0	16 945	16 945
56	- Önként vállalt feladatok	0	4 500	3 870	3 000	1 812	0	12 000	12 000
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54):	0	4 500	3 870	3 000	9 721 005	0	28 945	28 945
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)			
	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. 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 Thúry 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 (44+49)	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzat								
51 - Kötelező feladatok	0	40 000	45 808	5 808	128 378	141 388	301 810	156 927
52 - Önként vállalt feladatok	16 822	1 000	1 000	0	0	0	0	0
53 - Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54 Mindösszesen	16 822	41 000	46 808	5 808	128 378	141 388	301 810	156 927
Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55 - Kötelező feladatok	0	40 000	45 808	5 808	128 378	141 388	301 810	156 927
56 - Önként vállalt feladatok	16 822	1 000	1 000	0	0	0	0	0
57 - Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58 MINDÖSSZESEN (50+54):	16 822	41 000	46 808	5 808	128 378	141 388	301 810	156 927
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)							
		2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés	2023. évi teljesítés (6/2024.)	2024. évi eredeti előirányzat (2/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2025.)	2024. évi teljesítés
A		BV	BW	BX	BY	BZ	CA	CB	CC
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok					365 308	379 994	475 252	409 631
3	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
5	Mindösszesen	0	0	0	0	365 308	379 994	475 252	409 631
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok					238 444	257 197	278 481	266 606
8	- Önként vállalt feladatok					0	0	370	0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
10	Mindösszesen	0	0	0	0	238 444	257 197	278 851	266 606
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok					153 221	139 705	166 712	150 717
13	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
15	Mindösszesen	0	0	0	0	153 221	139 705	166 712	150 717
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	756 973	776 896	920 815	826 954
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok					264 682	297 925	299 324	289 292
19	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
20	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
21	Mindösszesen	0	0	0	0	264 682	297 925	299 324	289 292
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok					665 944	778 525	847 165	759 384
24	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
25	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
26	Mindösszesen	0	0	0	0	665 944	778 525	847 165	759 384
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok					725 770	506 172	559 845	531 737
29	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
30	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
31	Mindösszesen	0	0	0	0	725 770	506 172	559 845	531 737
32	Szociális intézmények összesen:	0	0	0	0	1 656 396	1 582 622	1 706 334	1 580 413
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok					101 894	114 654	129 181	125 215
35	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
36	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
37	Mindösszesen	0	0	0	0	101 894	114 654	129 181	125 215
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok					28 650	32 289	41 308	38 793
40	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
41	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
42	Mindösszesen	0	0	0	0	28 650	32 289	41 308	38 793
43	Egyéb intézmények összesen:	0	0	0	0	130 544	146 943	170 489	164 008
44	Intézmények összesen	0	0	0	0	2 543 913	2 506 461	2 797 638	2 571 375
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok				0	1 042 999	1 295 241	1 301 874	1 290 039
47	- Önként vállalt feladatok				0	161 034	95 285	70 443	63 685
48	- Állami (államigazgatási) feladatok				0	0	1 000	1 000	0
49	Mindösszesen	0	0	0	0	1 204 033	1 391 526	1 373 317	1 353 724
50	Intézmények összesen (44+49)	0	0	0	0	3 747 946	3 897 987	4 170 955	3 925 099
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	2 795 807	3 192 268	3 254 501	3 079 187	23 780 041	11 941 178	12 533 750	10 365 794
52	- Önként vállalt feladatok	141 270	61 883	49 053	42 295	1 608 513	2 247 572	2 938 320	1 587 983
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	1 000	1 000	0	0	1 000	1 000	0
54	Mindösszesen	2 937 077	3 255 151	3 304 554	3 121 482	25 388 554	14 189 750	15 473 070	11 953 777
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	2 795 807	3 192 268	3 254 501	3 079 187	27 366 953	15 742 880	16 632 892	14 227 208
56	- Önként vállalt feladatok	141 270	61 883	49 053	42 295	1 769 547	2 342 857	3 009 133	1 651 668
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	1 000	1 000	0	0	2 000	2 000	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54):	2 937 077	3 255 151	3 304 554	3 121 482	29 136 500	18 087 737	19 644 025	15 878 876
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció					2 937 077	3 255 151	3 304 554	3 121 482
60	MINDÖSSZESEN:					26 199 423	14 832 586	16 339 471	12 757 394

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi előirányzat-felhasználása

Ezer Ft-ban																Ezer Ft-ban	
Sorszám	Részletező kód	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Teljesítés	
																Bevételek	Kiadások
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
		Pénzügyi, költségvetési csoport által kezelt bevételi előirányzatok															
1	9011	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	131 605	87 737	87 737	87 737	87 737	87 737	87 737	87 737	87 737	87 737	87 737	87 737	1 096 712	1 096 712	
2	9011	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	121 345	100 407	100 407	100 407	100 407	100 407	100 407	105 203	100 407	100 407	100 407	71 894	1 202 105	1 202 104	
3	9011	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	139 811	98 372	98 372	98 374	103 030	103 437	99 098	109 561	99 100	88 912	99 156	97 763	1 234 986	1 234 986	
4	9011	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	59 488	39 657	39 657	39 657	39 657	39 657	39 657	41 657	39 657	39 657	39 657	27 565	485 623	485 623	
5	9011	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 228	16 803	18 803	18 803	18 803	19 107	18 803	18 803	18 803	18 803	18 803	17 056	218 618	218 618	
6	9011	Elszámolásból származó bevételek					8 508								8 508	8 508	
7	9011	Elvonások, befizetések						72 822							72 822	72 822	
8	90111	Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása – Előző évi maradvány átvétele						47 531							47 531	47 531	
9	9011	Bölcsődei hozzájárulás Újudvar Község Önkormányzatától												782	782	782	
10	9011	Bölcsődei hozzájárulás Sormás Község Önkormányzatától												1 269	1 269	1 269	
11	9011	Bölcsődei hozzájárulás Füzvölgy Község Önkormányzatától												328	328	328	
12	901609	Pályázati anyag értékesítése							127						127	127	
13	901608	Ady Endre utcai sétálóutca javítására érkezett kellekszavatossági igény ellentételezése, biztosítói kártérítés				4 603									4 603	4 603	
14	90112*	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. – korábbi évek energiaárának visszatérülése					1 926								1 926	1 926	
15	9011107	Árfolyam-különbözet												49	49	49	
16	9016, 9018	Kötbér, késedelmi kamat, kártérítés, végrehajtói díjak megtérülése												1 160	1 160	1 160	
17	901605	Egyéb tulajdonosi bevételek (IKI-s követelésekből)							157						157	157	
18	9011102	Továbbszámlázott szolgáltatás	32 000	32 000	32 000	32 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	36 760	318 760	316 835	
19	9011	Kamat bevétel			64 620			64 622			64 622			64 622	258 486	258 486	
20	901601	Föld, telephely, üzlet, egyéb helyiségek bérleti díja		2 000		2 000		3 000	2 000	3 000	2 000	1 000	10 000	16 077	41 077	41 077	
21	901601	Olajbányász Pálya	360	360	360	360	360	360	360	360	360	360	360	358	4 318	4 318	
22	901602	Nk. Vagyongazdálkodási Zrt. üzemeltetési bevétel				19 050	19 050		19 050			19 050			76 200	76 200	
23	901601	Konyhák bérleti díja	1 058	1 058	1 058	1 058	1 058	1 058	1 058	1 058	780	778	780	780	11 582	11 582	
24	9011103	Hulladéklerakó depógáz kinyerése	85	83	85	83	83	83	83	83	56				724	724	
25	9011	ÁFA visszatérítés		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	112 089	94 890	38 583	405 562	405 562	
26	90112*	Közétkeztetés intézményekben (köznevelési, közoktatási, szociális intézményekben) 2022. július 25-től	45 000	45 000	45 000	23 930	18 000	10 000	10 000	10 000	30 004	40 000	40 000	40 000	356 934	356 941	
27	90112*	Étkezési kártyák pótlása			5	5	5	5	5	5	5	5	5	6	51	51	
28	901802	Balatonmáriai ifjúsági tábor térítési díjbevétele						3 103	3 103	1 669					7 875	7 875	

[illegible]

Sorszám	Részletező kód	Tevékenység/jogcím	Ezer Ft-ban													Ezer Ft-ban	
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Teljesítés	
																Bevételek	Kiadások
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
52	5014	Személyi juttatások, Munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások	9 347	9 347	9 347	9 347	9 347	9 347	9 347	9 347	9 347	18 259	13 433	19 685	135 500		130 250
53	50141*	Dologi és egyéb folyó kiadások	65 331	85 331	65 331	65 331	65 331	65 331	65 331	65 331	65 331	65 331	65 031	57 084	795 425		691 637
54	50142	Erzsébet tér karácsonyi díszkivilágítása	193											1 000	1 193		1 123
55	50113	Kanizsa Kártyára kedvezményt nyújtók támogatása	40	80	90	80	90	80	90	80	90	90	100	1 100	2 010		2 010
56		Jegyzői kabinet összesen	-74 911	-94 758	-74 768	-74 758	-74 768	-74 758	-74 768	-74 758	-74 768	-83 680	-78 564	-78 869	-934 128	0	825 020
		Polgármesteri kabinet által kezelt bevételi előirányzatok															
		Polgármesteri kabinet által kezelt kiadási előirányzatok															
57	5017105	Tagdíjak			250	500	500	500	2 000	100	100	100	100	530	4 680		1 629
58	5017104	Önkormányzati reprezentáció	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3 000		1 701
59	5017103	Reklám és propaganda	412	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3 162		443
60	5017101	Városmarketing	470	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3 220		859
61	5017112	Generációs napok	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165	185	2 000		1 503
62	5017107	Városi rendezvények és nemzeti ünnepek	290	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3 040		2 527
63	5017108	Ünnepi közgyűlés plakettek, műsor és fogadás			2 000	2 000									4 000		2 857
64	5017109	Gyermeknap					3 000								3 000		1 522
65	5017110	Nyári városi programok, gyerekjátások						1 500	1 500						3 000		1 773
66	5017106	Pedagógusok és szociális szféra pénzdíjazása		2 000											2 000		0
67	5017113	Városi rendezvények – KanizsaFest – Város Napja	7 500												7 500		7 500
68	5017113	Város Napja áramellátás és marketing feladatok (238/4/2023. (IX.28.) Kgy. hat)			2 000	1 000	1 000								4 000		3 022
69	5017113	Városi rendezvények – KanizsaFest – Város Napja 2025												35 000	35 000		24 500
70	5017114	Városi rendezvények – Bor- és dődölle fesztivál								20 000					20 000		20 000
71	5017114	Városi rendezvények – Bor- és dődölle fesztivál marketing, kommunikációs és áramellátás								4 000					4 000		3 593
72	5017115	Városi rendezvények pénzzutalmaira				3 000									3 000		2 959
73	5017102	Külkapcsolati terv végrehajtása	260	350		350	350	350	350	350	2 850	2 850	2 850	2 850	13 760		3 672
74	501914001	EXPO REAL kiállítás 2023.	324												324		324
75	5017201	Pannon Tükör támogatása												500	500		500
76	5017202	Közművelődési és Városszépítő Egyesület - Miklósfai Mindenki Háza				8 500									8 500		8 500
77	5017203	Kanizsa Felsőoktatásáért Alapítvány támogatása				4 000									4 000		4 000
78	5017204	Nagykanizsa-Bagola Városszépítő Egyesület támogatása									1 000				1 000		1 000

Ezer Ft-ban																Ezer Ft-ban	
Sorszám	Részletezőkód	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Teljesítés	
																Bevételek	Kiadások
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
79	5017299	Nemzeti Orvosbiológiai Alapítvány támogatása a Nemzeti Tudósképző Akadémia területi képzési központjának 2023. évi működésére						2 000							2 000		2 000
80	5017299	Eraklin Táncklub Egyesület támogatása					10 000								10 000		10 000
81	5017299	VOKE Kodály Zoltán Művelődési Ház – Országos Farsangi Fánkfesztivál megrendezéséhez				4 000									4 000		4 000
82	50160509	Nagykanizsai Torna Egylet 1866 – Vívó szakosztály vívóterem parkettájának javítása				1 594									1 594		1 593
83	5017299	Canissa Modellező Sport Egyesület - hajómodellező világbajnokság megszervezésének támogatása					2 500								2 500		2 500
84	5017299	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány – Május 1. - EU 20 év rendezvény megszervezésének támogatása					5 000								5 000		5 000
85	5017299	Kárpátaljai magyarlakta települések megsegítésére támogatás nyújtása					5 000								5 000		5 000
86	5017299	Szan-Dia Fitness Sport Club – Országos Kötélugró Diákolimpia Döntőjének megrendezéséhez támogatás											287		287		287
87	5017299	Határőr és Rendőr Nyugdíjasok Nagykanizsai Egyesülete – Szekunda Jenő emlék tekeverseny megrendezésének támogatása											80		80		80
88	5017299	Vállalkozók és Munkavállalók Országos Szövetsége – 18. Vármegyei Prima Díjátadó megrendezéséhez támogatás											500		500		500
89	5017299	Nagykanizsai Sportrepülő Egyesület – Legendák a levegőben program megrendezéséhez támogatás											500		500		0
90	5017299	Zalaszentői Lokálpatrióta Egyesület – könyv megjelentetéséhez támogatás											500		500		500
91	5017299	Takács László Irodalmi Kör – verses kötet megjelentetéséhez támogatás											100		100		100
92	5017299	Kanizsa Lábtenis Klub világbajnokságon való részvételének támogatása											600		600		600
93	5017299	Kanizsai Horvátok Egyesülete- "Kanizsai Horvátok Karácsonya" program támogatása												300	300		300
94	5017299	Eraklin Táncklub Egyesület - "Évzáró önálló műsort" támogatása												400	400		400

Sorszám	Részletező kód	Tevékenység/jogcím	Ezer Ft-ban												Ezer Ft-ban		
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Teljesítés	
																Bevételek	Kiadások
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
95	5017299	VOKE Kodály Zoltán Művelődési Ház - XVII. Országos Fánkesztivál megrendezésének támogatása												5 000	5 000		5 000
96	5017299	Kiskánizsai Polgári Olvasókönyvtár - III. Kanizsai Busójárás megrendezésének támogatása												400	400		400
97	5017299	Civil szervezetek támogatása												1 333	1 333		
98		Polgármesteri kabinet összesen	-9 671	-3 515	-5 415	-26 109	-28 515	-5 515	-5 015	-25 615	-5 115	-4 115	-6 682	-47 498	-172 780	0	132 644
		Főépítész csoport által kezelt bevételi előirányzatok															
		Főépítész csoport által kezelt kiadási előirányzatok															
99	501301	= Tervezési feladatok (rendezési terv)		1 700			2 100	500			200		750	750	6 000		0
100	501302	= Földhivatali bejegyzés költségeire utcanevék bejegyzése						1 000						1 000	2 000		0
101	501303	= Digitális Állami alaptérkép folyamatos frissítése	1 000		1 000			1 000				1 000		1 000	5 000		1 079
102	501304	= Térinformatikai rendszer karbantartása és fejlesztése			1 000	5 000					600		600	1 000	8 200		5 429
103	501306	Falfirkák eltüntetése - Környezetvédelmi keret terhére							1 000						1 000		0
104		Főépítész csoport összesen	-1 000	-1 700	-2 000	-5 000	-2 100	-2 500	-1 000	0	-800	-1 000	-1 350	-3 750	-22 200	0	6 508
		Adóügyi csoport által kezelt bevételi előirányzatok															
105	9015	Átengedett központi adók – termőföld bérbeadásból származó bevétel						590							590		590
106	9015	Építményadó	3 000	7 000	366 000	20 000	17 000	8 000	49 261	15 000	300 000	16 000	15 000	8 000	824 261	824 261	
107	9015	Iparűzési adó	2 000	36 000	1 485 000	45 000	350 000	100 000	40 000	270 000	1 580 000	235 563	50 000	36 418	4 229 981	4 229 981	
108	9015	Idegenforgalmi adó	700	300	500	800	1 000	1 500	4 489	1 800	1 800	1 300	600	500	15 289	15 289	
109	9015	Készenléti pótlék, bírság, egyéb bev.	200	500	900	1 200	1 200	700	900	1 600	2 500	2 200	1 800	7 582	21 282	21 282	
110	9015	Talajterhelési díj	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	178		1 678	1 678	
111	9015	Mezőőri hozzájárulás	100	100	100	1 000	500	100	100	100	300	300	200	516	3 416	3 416	
		Adóügyi csoport által kezelt kiadási előirányzatok															
112	501502	Vállalkozások ingatlanvásárlási támogatása							25 000					15 000	40 000		0
113		Adóügyi csoport összesen	6 150	44 050	1 852 650	68 150	369 850	111 040	69 900	288 650	1 884 750	255 513	67 778	38 016	5 056 497	5 096 497	0
		Humán és Hatósági Osztály által kezelt bevételi előirányzatok															
114	9018	Ebrendészeti hozzájárulás	50	50	50	50	100	100	100	50	1 050	2 324	500	400	4 824	4 824	
115	9012	- egyéb sajátos bevételek, helyszíni bírság										298			298	298	
116	9018	- Igazgatási szolgáltatási díjak, engedélyek díjai					10							21	31	31	
117	9011104	Mezőőrség működési támogatása		540			540			540			540		2 160	2 160	
118	9018	Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől fel nem használt Bursa Hungarica ösztöndíj visszafizetése								790					790	790	
119	901804	Előző évi visszafizetések: segélyek, támogatások, ösztöndíjak				207	200	200	200	200	200	200	200	200	1 807	1 807	
120	901805	Adomány bérlakás megváltására										4 550			4 550	4 550	

Sorszám	Részletzőkód	Tevékenység/jogcím	Ezer Ft-ban													Ezer Ft-ban	
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Teljesítés	
																Bevételek	Kiadások
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
121	9018	Fel nem használt támogatás visszafizetése				420									420	420	
122	901201	Anyakönyvi szolgáltatási díjak	300		300	300	300	300	300	300	300	300	199	20	2 919	2 919	
		Humán és Hatósági Osztály által kezelt kiadási előirányzatok															
123	5018	Önkormányzati társadalom és szociálpolitikai juttatások	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	7 000	6 000	6 000	6 000	7 000	74 000		51 140
124	5018101	Városiifjúsági szakmai programok	190		200	250	900	800	200				200	200	2 940		1 217
125	5018102	Diszdiplomások jutalmazása										2 000			2 000		1 971
126	5018103	Oktatási, nevelési intézmények szakértése és intézményvezetői pályázatok	190												190		149
127	5018104	Tanulmányi és szakmai versenyen eredményt elért tanuló és Pedagógus Nap						2 250							2 250		2 024
128	5018105	Antológia költségei										250		500	750		694
129	5018106	Általános iskolások mozibérlet támogatása						1 500						1 000	2 500		2 127
130	5018107	"Nagykanizsa fejlődéséért" felsőoktatási ösztöndíj				2 500						2 500			5 000		2 500
131	5018108	Vöröskereszt által végzett szolgáltatás ellátási szerződés alapján - hajléktalanok ellátása, tisztasági fürdő /1413/2021.(X.28.) Kgy hat/							7 000					7 000	14 000		14 000
132	5018109	Szociális munka napja											1 500	750	2 250		2 245
133	5018110	Rota vírus oltás	2 000		3 000									2 000	7 000		2 924
134	5018111	Hátrányos helyzetű tanulók Balatonmáriai táborozása										1 565			1 565		0
135	5018112	Balatonmáriai ifjúsági tábor működési költségei							4 614	4 309	4 310				13 233		13 092
136	5018113	Balatonmáriai ifjúsági tábor üzemeltetés Vg Zrt.	533	533	533	533	533	533	533	533	533	533	533	538	6 401		6 401
137	5018112	Balatonmáriai ifjúsági tábor működtetése						1 000	2 300	1 536					4 836		4 818
138	5018114	Zöldtábor működési költségei						2 550	2 550	1 225					6 325		6 282
139	5018115	Zöldtábor üzemeltetés Vg Zrt.	349	349	349	349	349	349	349	349	349	349	349	352	4 191		4 191
140	5018114	Zöldtábor működtetése						1 500	2 500	594					4 594		4 594
141	5018116	Hétvégi állatorvosi ügyelet működési költségeire	420			500			500			500		500	2 420		1 782
142	5018117	LAKOSSÁGI LED PROGRAM keretében "Lakóépületek energetikai korszerűsítésének ösztönzése" cél lebonyolításának dologi kiadásaira 265/2023.(X.26.) Kgy. határozat										500			500		221
143	5018301	Olajbányás sportpálya üzemeltetése	1 365	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
144	5018302	Kiemelkedő sportolók jutalmazása					500				1 500				2 000		1 331
145	5018303	Városi úszásoktatás	400	400	400	400	400	250	2 250		400	400	400	300	6 000		4 307
146	5018303	Nagykanizsai Tankerületi központ-Városi úszásoktatás elszámolása		8 972					7 000						15 972		9 816

Sorszám	Részletező kód	Tevékenység/jogcím	Ezer Ft-ban													Ezer Ft-ban	
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Teljesítés	
																Bevételek	Kiadások
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
147	5018205	Bursa Hungarica ösztöndíj	3 000								3 000				6 000		5 565
148	5018299	Dél-Zalai Kézilabda Klub Kft. támogatása					16 000								16 000		16 000
149	5018299	FC Nagykanizsa Kft. működésének támogatása 195/2023. (VI.26.) Kgy. határozat				15 000									15 000		15 000
150	5018299	Football Club Nagykanizsa utánpótlás-nevelés biztosításával kapcsolatos költségeinek támogatása				35 000								15 000	50 000		50 000
151	5018299	Nagykanizsai Torna Egylet 1866 működésének támogatása							1 000						1 000		1 000
152	5018299	Plastex Kanizsa Kajak-Kenu Klub működésének támogatása							5 000						5 000		5 000
153	5018299	Aquaprofit Nagykanizsai Tungsram-Sakk Klub támogatása Demeter Dorina sakkolimpia felkészülésére											1 000		1 000		1 000
154	5018299	Aquaprofit Nagykanizsai Tungsram-Sakk Klub támogatása Európai Sakkcsapatok Kupáján való szereplésre											4 000		4 000		4 000
155	5018299	Nagykanizsai Szakképző Centrum intézményeinek felújítási munkáira támogatás								12 000					12 000		12 000
156	5018201	Kulturális feladatok támogatása					2 650	3 500	2 500	4000	4 000	2 000	5 000		23 650		23 400
157	5018401	Verseny és élsport támogatása				70 000		25 000	2 500		22 500				120 000		120 000
158	5018304	Diáksporttal kapcsolatos kiadásokra	157	100	1 100	1 000	1 500	1 100	0	0	1 000	500	500	100	7 057		3 969
159	5018202	Polgárőr egyesületek támogatása							1 000						1 000		1 000
160		Humán és Hatósági Osztály összesen	-14 254	-17 129	-12 597	-131 920	-29 047	-47 097	-48 561	-31 031	-43 407	-15 790	-14 408	-35 967	-441 208	17 799	412 143
		Városfejlesztő Kft. által kezelt pályázatokhoz kapcsolódó bevételi előirányzatok															
161	901912001	Inkubációs ökoszisztéma kialakítás Nagykanizsán – TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001			13 566										13 566	13 566	
162	901914003	Tourinform iroda felújítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán								34 226					34 226	34 226	
		Városfejlesztő Kft. által kezelt pályázatokhoz kapcsolódó kiadási előirányzatok															
163	501914001	Önkormányzati pályázati önrészek	643											79 917	80 560		643
164	501912005	Kanizsai Foglalkoztatási Paktum 2.										82		1	83		82
164	501914002	Integrált Területfejlesztési Program	397		7 000				1 000						8 397		759
165	501912001	Inkubációs ökoszisztéma kialakítás Nagykanizsán – TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001	24 373	800		38 583	2 000	13 566							79 322		77 730

Sorszám	Részletező kód	Tevékenység/jogcím	Ezer Ft-ban													Ezer Ft-ban	
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Teljesítés	
																Bevételek	Kiadások
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	
166	501913002	KEHOP-2.1.11-21-2022-00016 Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platán sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása				3 500								3 500		0	
167	501912002	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása"									696	1 760	1 765	4 221		0	
168	501914003	Tourinform iroda felújítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán											33 826	33 826		500	
169		Városfejlesztő Kft. - pályázatokhoz kapcsolódó kiadások és bevételek összesen	-25 413	-800	6 566	-38 583	-5 500	-13 566	-1 000	34 226	0	-778	-1 760	-115 509	-162 117	47 792	79 714
		Városüzemeltetési csoport által kezelt bevételi előirányzatok															
170	901610	ZM Rendőr-főkapitányságtól térfigyelő kamerarendszer üzemeltetésére kapott támogatás visszafizetése					892							892	892		
171	901606	Lakóépület értékesítése					8 600						19 033	27 633	27 633		
172	901603	Lakossági víziközmű beruházás				1 000	1 000	1 500	2 500	1 000	1 000	924		8 924	8 924		
173	9011101	Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. víz- és csatornahálózat haszn. Díj – ivóvíz ágazat											70 973	70 973	44 565		
174	9011110	Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. víz- és csatornahálózat haszn. Díj – szennyvíz ágazat											91 419	91 419	91 419		
175	9016	Egyéb, belterületi ingatlan értékesítése				46 000			50 000		50 000		24 818	170 818	170 818		
		Városüzemeltetési csoport által kezelt kiadási előirányzatok															
176	50160101	Parkgondozási feladatok	31 505	31 505	31 505	31 505	29 935	29 935	29 935	29 935	29 935	29 935	29 935	128 621	464 185		464 185
177	50160102	Közutak, hidak üzemeltetése	17 167	17 167	17 167	17 167	12 041	12 042	12 041	12 042	12 041	12 042	32 041	68 103	241 061		241 061
178	50160103	Vízkárelhárítás	1 079	1 079	1 079	1 079	1 079	1 079	1 079	1 079	1 079	1 079	1 079	4 581	16 450		16 450
179	50160104	Informatikai rendszer működtetése	2 332	2 332	2 332	2 332	3 209	3 209	3 209	3 209	3 209	3 209	3 209	12 659	44 450		44 450
180	50160105	Egyéb városüzemeltetés költségei	4 166	4 166	4 166	4 166	3 417	3 417	3 417	3 417	3 417	3 417	3 417	18 357	58 940		58 940
181	50160106	Közüvilágítás	22 225	22 225	22 225	22 225	22 225	22 225	22 225	22 225	22 225	22 225	22 225	22 225	266 700		266 700
182	50160107	Köztisztasági feladatok	21 042	21 042	21 042	21 042	19 654	19 654	19 654	19 654	19 654	19 654	19 654	84 324	306 070		306 070
183	50160108	Rágcsálóirtás	328	328	328	328	328	328	328	328	328	328	328	1 392	5 000		5 000
184	50160109	Téli hőmunka	3 750	3 750	3 750									7 800	19 050		19 050
185	50160110	Mindenki Sportpályája üzemeltetési díj	553	553	553	553	553	553	553	553	553	553	553	2 352	8 435		8 435
186	50160111	Játszóterek üzemeltetése	833	833	833	833	2 083	2 084	2 083	2 084	2 083	2 084	2 083	7 484	25 400		25 400
187	50160112	Temető üzemeltetés	952	952	952	952	952	952	952	952	952	952	952	8 662	19 134		19 134
188	501603	Kanizsai Média Centrum	11 583	11 583	11 583	11 583	14 208	14 209	14 208	14 209	14 208	14 209	14 208	14 209	160 000		160 000
189	50160401	-VGI biztosítási díjak				7 500			7 500			7 500		30 000		24 649	
190	50160402	- VGI parlagfű elleni védekezés költségei				2 483	2 483	2 483	2 483	2 485				14 900		14 897	
191	50160403	- VGI egyéb vagyongazdálkodási feladatokra (értékbecslés, hirdetés,földmérés)	100	350	262	288	500	500	500	500	500	500	500	5 000		3 929	
192	50160404	- ingatlan értékesítéssel összefüggő költség	160		400	400			400			400	400	2 160		458	

Sorszám	Részletező kód	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Ezer Ft-ban	
																Teljesítés	
																Bevételek	Kiadások
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	
193	50160405	-illegális hulladéklerakók felszámolása			500	500	500	500	250	350	150	100	150		3 000		27
194	50160406	Szemétszállítás díjkompenzációja	1130			1 290		1 290			1 290			5 000		4 636	
195	50160407	Csarnok Üzletház közös költsége, takarítás, vagyonvédelem, szemétdíj	4 333	4 333	4 333	4 333	4 333	4 333	4 333	4 333	4 333	4 333	4 333	4 337	52 000		48 549
196	50160408	VOKE üzemeltetése				1 200		1 200			1 200		1 201	4 801		4 778	
197	50160409	Térfigyelő rendszer karbantartása és MATÁV alépítmény bérleti díja	3 927	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	14 927		1 716
198	50160410	Földmérési tevékenység költségeire		200		100		200		100			400	1 000		0	
199	50160411	Engedélyezési eljárásokhoz kapcsolódó díjak	1 623	427	205	500	500		500	500	500	500	500	500	6 255		2 728
200	50160412	Vg Zrt lakáseladásai után járó bonyolítási díj			125			125			125			125	500		160
201	50160413	Vizkészletjárulék	150												150		146
202	50160414	Közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó díjak	2 535		2 080	2 000	1 500	2 500	500	1 500	2 000	500	1 500	3 000	19 615		8 530
203	50160415	Peres ügyek												3 000	3 000		70
204	50160416	Fakivágásra				3		1 000		1 000	500				2 503		861
205	50160418	Intézményi és egyéb veszély elhárítás	5982												5 982		2 364
206	50160418	Azonnali beavatkozást igénylő baleset és életveszély elhárító intézkedések	197		474				5 000			309	2 000		7 980		5 097
207	50160420	Energetikus feladatok ellátása	675	675	675	675	675	675	675	675	675	675	675	675	8 100		8 077
208	50160421	Tervezési előkészítési feladatokra	10 051	500		1 000	2 000	2 500	2 000	5 658	50 000	3 000	1 000	862	78 571		14 820
209	50160422	Műfüves pályák karbantartása	5 883			9 046									14 929		5 970
210	50160424	Új ipari park üzemeltetése									19 500				19 500		2 334
211	50160423	Murakeresztúr-Örtilos összekötő kerékpárút tervezése					16 945							1 414	18 359		18 359
212	50160409	Térfigyelő kamerarendszer üzemeltetése						7 000							7 000		7 000
213	50160501	Folyékony hulladék ártalmatlanítása											200		200		0
214	50160502	Kanizsa Rehab Nonprofit Kft. Támogatása	4166	4 166	4 166	4 166	3 542	3 542	3 542	3 542	3 542	3 542	3 542	3 542	45 000		45 000
215	50160503	ÉNYKK Zrt. kompenzáció fedezet, veszteség finanszírozás			137 507			200 000			125 000			37 493	500 000		290 658
216	50160504	Volánbusz Zrt. Részére ITM megállapodás szerinti hozzájárulás helyközi járatok igénybevételére	1070	1070	1070	1070	1070	1070	1070	1070	1070	1070	1070	1075	12 845		12 845
217	5016021	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. - Uszoda működési költségeinek támogatása	21500	21 750	31 808	13 882	13 882	13 883	13 882	13 882	13 883	13 882	13 882	13 884	200 000		200 000
218	5016506	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány támogatása - Honvéd Kaszinó működtetésére				15 000						17 000			32 000		32 000

Sorszám	Részletező kód	Tevékenység/jogcím	Ezer Ft-ban													Ezer Ft-ban	
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Teljesítés	
																Bevételek	Kiadások
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
219	5016507	Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. - Köszolgáltatási keretszerződés alapján előkészítési feladatok	6 042	6 042	6 042	6 042	12 854	12 854	12 854	12 854	12 854	12 854	12 854	12 854	127 000		127 000
220	5016022	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. - Kanizsa Aréna működési támogatása			13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	130 000		110 000
221	50160508	Élettér Állat és Természetvédő egyesület GYEPMASTERI FELADATOK		2 100	1 056		2 100			2 100			2 100		9 456		7 193
222	50191101	Modern Városok Program – Sport- és rendezvénycsarnok			10 000		50 000	81 761	81 761		81 764	177 817		81 761	564 864		61 644
223	50191102	Modern Városok Program – Uszodafejlesztés fel nem használt támogatás visszafizetésének kamata					100 197								100 197		0
224	50160601	Térfigyelő kamerarendszer fejlesztése - 333/2022. (XII.13.)						5 000				10 000			15 000		0
225	50192006	247/2023.(IX.28.) Kgy.hat - Alkotmány u. 75. orvosi rendelő parkolóépítés									24 990				24 990		22 833
226	50192017	Csengery-Kisfaludy utcai csomópontban gyalogátkelőhely kialakítása									7 650				7 650		7 649
227	50192005	320/2023.(XII.14.) Kgy. hat – Kórház utca szélesítése					5 881								5 881		5 881
228	50192026	153/2024.(VI.27.) Kgy. hat - Alsó Szabadhegyi út csapadékvíz elvezetés									750				750		750
229	5016*	Befogadó játszótér vízrákötés											643		643		643
230	50160602	Lakossági víziközmű beruházás	2 000	2 000	1 500	2 500	7 313	3 000	4 000	2 500	3 000	4 000	6 300	5 624	43 737		24 228
231	50160604	Elővásárlási jog gyakorlása 42/2007.(IX.25.)												6 000	6 000		0
232	50160603	Elővásárlási jog gyakorlása												5 000	5 000		1 788
233	50160606	Bérlakás vásárlás, felújítás				11 000		8 600	20 000	7 500		44 659	23 846	19 033	134 638		8 300
234	50192003	Balaton utca új Trafibox sebességmérő telepítése					1 300	2 082	1 056						4 438		4 436
235	50192005	Teleki utca - Kórház utca tömbbelsőben parkoló kialakítás				1 708	15 000	65 292			10 000				92 000		53 079
236	50192007	3 db gyalogátkelőhely kialakítása a Kaposvári utcákban, illetve a Városkapu és Kazanlak krt-on					9 135			2 112	21 865				33 112		4 509
237	50192018, 50192019, 50192020, 50192021, 50192022	Parkolók kialakítása (Maort, Attila, Herman O, Zemplén Gy, Dózsa Gy. utcák)										91 000			91 000		5 461
238	50192023	Hevesi u. Rózsa u. csomópontban körforgalom építése az elkészült tervek alapján					3 246	91 600							94 846		3 246
239	501606082	Víziközmű beruházások – ivóvíz											48 356	67	48 423		48 422
240	501606081	Víziközmű beruházások – szennyvíz												24 831	24 831		4 890
241	501606082	Víziközművek felújítása – ivóvíz											16 761	13 247	30 008		30 006

[illegible]

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2024. évi előirányzat-felhasználása

Ezer Ft-ban																	Ezer Ft-ban
Sorszám	Részletező kód	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Teljesítés	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
		Pénzügyi, költségvetési csoport által kezelt bevételi előirányzatok															
1	9081	Költségvetési maradvány	18 035												18 035	18 035	
2	9081	Munkáltatói kölcsön visszatérülése	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	28	30	318	319	
3	908110	ÁFA visszatérítés			758			758			758			718	2 992	2 992	
4	908101	Továbbszámlázott szolgáltatások	757	757	757	757	757	2 757	757	2 757	757	2 757	757	475	14 802	14 802	
5	9084*	Közétkeztetés térítési díj bevételei (köznevelési, közoktatási, szociális intézmények)												636	636	636	
6	908102	Hivatali gépjármű magáncélú használatának díja												102	102	102	
7	9081	Kamatbevétel												1 699	1 699	1 699	
8	908103	Végrehajtói költségek megtérülése, késedelmi kamat												266	266	266	
9	908104	Nagykanizsa és Térsége Önkormányzati Társulása gazdálkodási feladatainak ellátása												65	65	65	
10	908105	Bérleti díj												415	415	415	
11	9081	Kerekeltés												4	4	3	
12	9081	Előző évek minuszos számláinak megtérülése (MVM, Yettel)												576	576	576	
13	9081	MOHU – elszállított hulladékhoz kapcsolódó kompenzáció												245	245	245	
		Pénzügyi, költségvetési csoport által kezelt kiadási előirányzatok															
14	5 081	Működési célú pe átadás ÁHT-n belülrre Nő az erő projekt visszafizetése								1 552					1 552		1 552
15	508101	Elvonások, befizetések						8 223							8 223		8 223
16		Pénzügyi, költségvetési csoport összesen	18 818	783	1 541	783	783	-4 682	783	1 231	1 541	2 783	785	5 231	30 380	40 155	9 775
		Jegyzői kabinet által kezelt bevételi előirányzatok															
17	908203	Nyári diákmunkára kapott támogatás Zala Megyei Kormányhivataltól								3 135	3 135				6 270	6 270	

Sorszám	Készletezőkód	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Teljesítés	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
17	9083	Önkormányzati és Európai Parlamenti képviselő választás						24 986							24 986	24 985	
		Jegyzői kabinet által kezelt kiadási előirányzatok															
17	508201	Személyi juttatások, Munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások	92 000	92 000	92 000	92 000	92 000	92 000	84 888	90 135	90 135	87 000	90 144	105 349	1 099 651		1 099 412
18	508104	Dologi és egyéb folyó kiadások	25 445	21 000	25 445	21 000	25 445	21 000	13 973	6 000	10 445	6 000	22 619	21 033	219 405		204 394
19	508501	Városháza, egyéb közterületek dekorációi											1 500		1 500		684
20	5083	Önkormányzati és Európai Parlamenti képviselő választás					2 037	24 986							27 023		27 023
21	508104	Irodabútor beszerzése					2 500				726	500	500	2 500	6 726		6 726
22	508104	Számítástechnikai eszköz beszerzése			1 794		1 000		1 000			920			4 714		2 187
23	508104	Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	100	200		150	200	50	50	50	100		100	2 523	3 523		3 523
24		Jegyzői Kabinet összesen	-117 545	-113 200	-119 239	-113 150	-123 182	-113 050	-99 911	-93 050	-98 271	-94 420	-113 363	-132 905	-1 331 286	31 255	1 343 949
		Humán és Hatósági Osztály által kezelt bevételi előirányzatok															
		Humán és Hatósági Osztály által kezelt kiadási előirányzatok															
25	5084	Környezetvédelmi mérések						500							500		0
26	508109	Parlagfű elleni közérdekű védekezés						500							500		0
27		Humán és Hatósági Osztály összesen	0	0	0	0	0	-1 000	0	0	0	0	0	0	-1 000		
28		Szervezeti egységek előirányzat felhasználása összesen	-98 727	-112 417	-117 698	-112 367	-122 399	-118 732	-99 128	-91 819	-96 730	-91 637	-112 578	-127 674	-1 301 906	71 410	1 353 724
29	9081	Polgármesteri Hivatal Finanszírozása	98 727	112 417	117 698	112 367	122 399	118 732	99 128	91 819	96 730	91 637	112 578	127 674	1 301 906	1 294 467	

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

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. 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 feladatainak előirányzatai éves bontásban

Sor-szám	Feladat	Összes kiadás	Ebből:					
			Előző év végéig	Bázis évi (előzetes) tény	Terv évi előirányzat	évi számított		
						2025	2026	2027
			2023. előtt	2023	2024			
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Nagykanizsai vállalkozások munkahelyteremtő támogatása	303 362	183 362	0	0	40 000	40 000	40 000
2	Vállalkozások ingatlanvásárlásának támogatása	243 923	123 923	0	0	40 000	40 000	40 000
3	Helyi építészeti értékek védelme	113 969	53 969	0	0	20 000	20 000	20 000
4	Digitális Állami alaptérkép folyamatos frissítése	34 484	12 923	5 482	1 079	5 000	5 000	5 000
5	Térinformatikai rendszer karbantartása és fejlesztése	64 220	28 553	7 454	3 613	8 200	8 200	8 200
6	Verseny- és élsport támogatása	979 900	159 900	100 000	120 000	200 000	200 000	200 000
7	Tagdíjak	18 740	5 217	4 394	1 629	2 500	2 500	2 500
8	Biztosítási díjak	182 393	41 744	26 000	24 649	30 000	30 000	30 000
9	Csarnok Üzletház közös költsége	331 496	78 947	42 000	48 549	54 000	54 000	54 000
10	Energetikus feladatok ellátása	38 708	11 989	9 192	8 077	9 450	0	0
11	"Nagykanizsa fejlődéséért" felsőoktatási ösztöndíj	20 375	11 275	4 000	2 500	5 000	5 000	5 000
12	Hétfélig állatorvosi ügyelet működési költségeire	15 308	5 466	2 060	1 782	2 000	2 000	2 000
13	Olajbányász Sportpálya fenntartása (szerződés szerint)	124 238	42 323	16 383	16 383	16 383	16 383	16 383
14	Bursa Hungarica ösztöndíj	45 430	14 865	7 000	5 565	6 000	6 000	6 000
15	VOLÁNBUSZ Zrt. Helyi közösségi közlekedés	3 133 420	1 273 643	436 175	290 658	377 648	377 648	377 648
16	VOLÁNBUSZ Zrt. Helyközi járatok igénybevétele	84 634	16 558	10 231	12 845	15 000	15 000	15 000
17	Élettér Állat- és Természetvédő Egyesület - gyepmesteri feladatok ellátása	63 656	18 727	8 747	7 193	9 663	9 663	9 663
18	Inkubációs ökoszisztéma kialakítás Nagykanizsán – TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001	819 945	31 042	711 173	77 730	0	0	0
19	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása"	4 534	0	0	0	4 534	0	0

Sor-szám	Feladat	Összes kiadás	Ebből:					
			Előző év végéig	Bázis évi (előzetes) tény	Terv évi előirányzat	évi számított		
			2023. előtt	2023	2024	2025	2026	2027
	A	B	C	D	E	F	G	H
20	KEHOP-2.1.11-21-2022-00016 Víziközmű hálózat rekonstrukció Nagykanizsán – a Platán sori és Teleki utcai ivóvíz közhálózat felújítása	1 155 331	321 867	833 464	0	0	0	0
21	TFF-3.1.1.-A-2024-00007 Tourinform iroda felújítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán	33 826	0	0	500	33 326	0	0
22	TOP Plusz 1.3.2-23 Tripammer Gyula utca felújítása, korszerűsítése	502 768	0	0	0	316 000	186 768	0
23	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-NA1-2024-00002 Sugár utca felújítása a Vörösmarty Mihály és a Rákóczi Ferenc utca közötti szakaszon	193 000	0	0	0	58 037	134 963	
24	Összesen:	8 507 660	2 436 293	2 223 755	622 752	1 252 741	1 153 125	831 394

A táblázat tartalmazza az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak költségeit évek szerinti bontásban, és összesítve ezer Ft-ban. A felsorolt feladatok egy része projekt keretében valósul meg, egy része pedig a napi működést szolgálja. A táblázat elsősorban az Adóügyi Csoport, a Főépítész Csoport és a Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. által leadott adatok, illetve a meghozott 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	7 157	2 521	9 678
2	Kiskanizsai Általános Iskola	3 904	4 543	8 447
3	Kőrösi Cs. Sándor - Péterfy Sándor Általános Iskola	8 605	12 426	21 031
4	Miklósfai Általános Iskola	798	1 141	1 939
5	Palini Inkey Boldizsár Általános Iskola	0	1 309	1 309
6	Rozgonyi u. Általános Iskola	4 749	2 800	7 549
7	Szivárvány EGYMI	6 776	8 029	14 805
8	Zrínyi M. - Bolyai J. Általános Iskola	8 968	4 964	13 932
9	Általános Iskolák összesen	40 957	37 733	78 690
10	Batthyány L. Gimnázium	3 019	0	3 019
11	Dr. Mező Ferenc Gimnázium	91	0	91
12	Nk. Szakképzési Centrum	1 815	2 536	4 351
13	Középiskolák összesen	4 925	2 536	7 461
14	Nk. Központi Óvoda	0	115 127	115 127
15	Nk. Egyesített Bölcsőde	0	18 306	18 306
16	Térítési díjkedvezmény a 6/2015. (II.16.) ÖR alapján			16
17	Mindösszesen	45 882	173 702	219 600
18	Hátrányos helyzetű tanulók Balatonmáriai táboroztatása			0

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 nyugdíjárulékmal 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	Gyermekegység elleni program keretében szünidei gyermekétkeztetés biztosítása	2 300
----	--	--------------

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	221 900
----	---	----------------

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	44	3 992	4 036
23	Iparüzési adó	137	22 468	22 605
24	Összesen	181	26 460	26 641

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 történt.

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,
- háziorvosok, 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	104
27	Alma Mater Alapítvány	285
28	Cantare'97 Alapítvány	837
29	BatthyányKözépiskoláért Alapítvány	520
30	HSMK Premier Táncklub Egyesület	1 310
31	Kisbagolai-hegy Polgárőr Egyesület	102
32	Kiskanizsai Kulturális Egyesület	538
33	Nagykanizsai Honvéd Egyesület	20
34	Magyar Éremgyűjtők Egyesülete Nagykanizsai Csoport	38
35	Kanizsa Fotóklub	585
36	Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt.	260
37	Nagykanizsai Szakképzési Centrum	395
38	Nagykanizsai Tankerületi Központ	1 614
39	Zala Megyei Nyugdíjasok Érdekvédelmi Szervezete	56
40	Alapítvány Autista Gyermekekért	110
41	Nagykanizsai Családsegítő és Gyermekjóléti Központ	220
42	Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény	276
43	Kiskanizsai Polgári Olvasókör Egyesület	125
44	Magyar Kormánytisztviselői Kar	110
45	Nagykanizsa Központi Óvoda	219
46	NKMJV Egészségügyi Alapellátási Intézménye	166
47	Felnőtt színházbérlet Kanizsa-kártya kedvezménye	2 990
48	Kanizsai Kulturális Központ összesen	10 880
49	Halis István Városi Könyvtár	
50	Nagykanizsai Központi Óvoda	48
51	Kanizsa Fűvós Egyesület	480
52	Halis István Városi Könyvtár összesen	528
53	Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt.	
54	Eraklin Táncklub (Ady u.1.)	2 940
55	Kanizsa Hagyományápoló Egyesület (Ady u. 1.)	1 764
56	Nk. Kereskedelmi és Iparkamara (Ady u.1. 2 db helyiség)	1 814
57	Thúry György Hagyományörző Kulturális Egyesület (Ady u. 1.)	2 170
58	Nk. Turisztikai és Információs Iroda	73
59	Kanizsai Képző és Iparművészek Egyesülete (Deák tér 3.)	678

60	VIA Kanizsa Zrt. (Zrínyi u. 42. műhely 2 db helyiség)	733
61	SINOSZ (Petőfi u. 5.)	225
62	Kanizsa Bokszz Klub (Petőfi u. 5.)	3 362
63	Nagykanizsa Keleti Városrész Szabadhegy Polgárőr Egyesület (Rózsa u. 6.)	328
64	Kanizsa Médiaház Kft. (Sugár út 8.)	1 857
65	NKMJV Egészségügyi Alapellátási Intézménye (Petőfi u. 5. 2 db helyiség)	174
66	NKMJV Német Nemzetiségi Önkormányzata (Király u. 47.)	654
67	NKMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata (Rozgonyi u.1.)	933
68	Önkormányzati bérakásban élők lakbértámogatása	13 288
69	Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. összesen	30 993
70	Nagykanizsa MJV Önkormányzata	
71	Kanizsa Rehab Nonprofit Kft. (Petőfi u. 5.)	13 885
72	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület	2 107
73	Völgy Alapítvány	1 053
74	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	3 725
75	Élettér Állat- és Természetvédő Egyesület	200
76	Pannon Egyetem	14 634
77	Nagykanizsai Torna Egylet	1 927
78	Plastex Kajak-Kenu Klub	1 484
79	VIA Kanizsa Zrt.	910
80	Nagykanizsa MJV Önkormányzata összesen	39 925
81	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	82 326

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

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege			Összesen
82	Tanulók ingyenes múzeumi belépője			898
83	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege			898
84	Közvetett támogatások mindösszesen			331 765

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata állami hozzájárulásának jogcímei és összegei

2024. 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
			C	D	E	F	G	H	I	J
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)									
2	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	külterületi lakosságszám	1 231	3 139 050	0	0	1 231	3 139 050	0	0
3	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok	fő	44 329	124 121 200	0	0	44 329	124 121 200	0	0
4	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár	2 230,7	57 998 200	0,0	0	2 230,7	57 998 200	0	0
5	Közüvilágítás fenntartásának támogatása	km	296,1	125 842 500	0,0	0	296,1	125 842 500	0	0
6	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	m ²	227 199	19 311 915	0	0	227 199	19 311 915	0	0
7	Közüutak fenntartásának támogatása	km	128,562	62 352 570	0,000	0	128,562	62 352 570	0	0
8	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	fő	106,120	703 947 020	0,000	0	106,120	703 947 020	0	0
9	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása összesen (B111)		0	1 096 712 455	0	0	0	1 096 712 455	0	0
	Szociális és gyermekjóléti feladatok (B1131)									
10	Család-és gyermekjóléti szolgálat	mutató	5,5	36 537 050	0,0	0	5,5	36 537 050	0	0
11	Család-és gyermekjóléti központ	mutató	14,1	91 795 230	0,0	0	14,1	91 795 230	0	0
12	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása		9 739	47 370 496		0	9 739	47 370 496	0	0
13	Szociális étkeztetés	fő	480	44 805 600	0	0	486	45 365 670	6	560 070
14	Házi segítségnyújtás- Szociális segítés	fő	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Házi segítségnyújtás - Személyi gondozás	fő	76	59 531 560	0	0	88	68 931 280	12	9 399 720
16	Időskorúak nappali intézményi ellátása	fő	97	50 899 780	0	0	108	56 671 920	11	5 772 140
17	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	fő	12	14 573 520	0	0	13	15 787 980	1	1 214 460
18	Támogató Szolgáltatás alaptámogatás	működési hó	12	3 000 000	0	0	12	3 000 000	0	0
19	Támogató Szolgáltatás teljesítmény támogatás	feladategység	3300	13 926 000	0	0	3300	13 926 000	0	0
20	Bölcsőde – A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	fő	23	196 006 000	0,0	0	24,7	210 493 400	1,7	14 487 400
21	Bölcsőde – A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	fő	42	287 196 000	0,0	0	40,3	275 571 400	-1,7	-11 624 600
22	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			92 254 800		1 881 000		94 135 800	0	0
23	Szociális és gyermekjóléti feladatok összesen (B1131)			937 896 036	0	1 881 000		959 586 226		19 809 190

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
	Köznevelési feladatok (B112)									
24	Óvoda működtetési támogatás	fő	966	166 513 284	-25,0	-4 309 350	944	162 721 056	3	517 122
25	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő	10	1 890 000	0	0	5	945 000	-5	-945 000
26	Óvodapedagógusok bértámogatása	fő	85,1	712 457 200	-2,1	-17 581 200	83,6	699 899 200	0,6	5 023 200
27	Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	fő	58	305 544 000	-1,0	-5 268 000	55,2	290 793 600	-1,8	-9 482 400
28	Alapfokozatú végzettségű Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	31	22 227 000	-4,9	-3 513 300	27,5	19 717 500	1,4	1 003 800
29	Alapfokú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	5,3	14 172 200	2,6	6 952 400	7,9	21 124 600	0	0
30	Mesterfokozatú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1	3 020 000	0	0	1	3 020 000	0	0
31	Köznevelési feladatok összesen (B112)			1 225 823 684		-23 719 450		1 198 220 956		-3 883 278
	Szociális szakosított ellátások és gyermekétkeztetési feladatok									
32	Számított intézményvezetői és a segítői munkatárs létszámhoz kapcsolódó bértámogatás	fő	19,00	137 729 100	0,0	0	19	137 729 100	0	0
33	Intézmény üzemeltetési támogatás - ESZI			32 765 000	0	8 113 249		40 878 249	0	0
34	Szociális szakosított ellátások (B1131)			170 494 100		8 113 249		178 607 349		
	Gyermekétkeztetési feladatok									
35	Ingyenes és kedvezményes bölcsődei, óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés - dolgozók bértámogatása	fő	62,24	225 308 800	-1,81	-6 552 200	59,30	214 666 000	-1,13	-4 090 600
36	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			270 008 214	0	-3 540 544		266 467 670	0	0
37	Gyermekétkeztetési feladatok összesen(B1132)			495 317 014		-10 092 744		481 133 670		-4 090 600
38	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása (B1132)		1398	398 430	0	0	1332	379 620	-66	-18 810
	Kulturális feladatok (B114)									
39	Települési Önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	lakosságszám	44 329	98 100 077	0	0	44 329	98 100 077	0	0
40	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása			28 800 000	0	0		28 800 000	0	0
41	Kulturális feladatok összesen (B114)			126 900 077		0		126 900 077		0
42	Összesen			4 053 541 796	0	-23 817 945		4 041 540 353		11 816 502

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									
43	Szociális ágazati összevont pótlék (B1131)							113 941 445		
44	Egészségügyi kiegészítő pótlék (B1131)							2 660 116		
45	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása (B114)							2 198 000		
46	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása (B114)							89 519 951		
47	2023. évi elszámolásból származó bevételek (B116)							8 507 772		
48	Önkormányzatok működési támogatásai összesen (43 + 44+....+47)							4 258 367 637		11 816 502
49	Év végi elszámolásból adódó, kiutalatlan támogatás (-J42)							- 11 816 502		
50	2024. évi állami támogatás mindösszesen							4 246 551 135		

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata szociálpolitikai feladatainak kiadásai

Ezer Ft-ban

S. sz.	Megnevezés	2024. évi teljesítés
	A	B
1	Települési támogatás (ápolási hozzájárulás) – önként vállalt (17 fő)	6 524
2	Települési támogatás (rendszeres gyógyszer hozzájárulás) – önként vállalt (114 fő)	9 766
3	Települési támogatás (lakásfenntartási hozzájárulás) – önként vállalt (202 fő)	14 604
4	Települési támogatás (hátralekkelési szolgáltatás) – önként vállalt (1 fő)	123
5	Veszélyhelyzet esetén igénybe vehető újrakezdést segítő rendkívüli támogatás – önként vállalt (0 fő)	0
6	Térítési díj hozzájárulás – önként vállalt (10 fő)	16
7	Közztemetés – kötelező (28 fő)	4 759
8	Rendkívüli települési támogatás - kötelező (838 támogatási eset)	15 348
9	Összesen:	51 140

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. A táblázat Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata szociálpolitikai és egészségügyi feladatainak kiadásait tartalmazza ellátási típusonként.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város 2024. évi Európai Unió projektjei

Ezer Ft-ban

Sor- sz.	Megnevezés	Támogatási projekt azonosító	Cél megvalósítását biztosító források összetétele					
			2024. évi kiadás			2024. évi EU-s támogatás	Előző évről áthúzódó támogatás	Önkormányzat tárgyévi, projekthez való hozzájárulásána 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	759		759		-	759
2	Inkubációs ökoszisztéma kialakítás Nagykanizsán	TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001	77 730		77 730	13 566	38 583	25 581
3	Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása	TOP Plusz-1.3.1-21	-	-	-		3 825	-3 825
4	Tourinform iroda felújítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán	TFF-3.1.1.-A-2024-00007	500	500	-	33 826	-	-
5	Kanizsai Foglalkoztatási Paktum 2.	TOP-6.8.2-16-NA1-2018-00001	82		82		-	-
6	Összesen:		79 071	500	78 571	47 392	42 408	22 515
	Intézményeken belül megvalósuló projektek:							
7	Tourinform iroda felújítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán	TFF-3.1.1.-A-2024-00007	145		145	400	-	-
8	Összesen:		145	-	145	400	-	-
9	Mindösszesen:		79 216	500	78 716	47 792	42 408	22 515

A táblázatban szereplő adatok a Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. által kimutatott 2024. évi költségvetést érintő projekteket tartalmazza ezer Ft-ban.

Feltüntetésre került a projekt neve, projekt azonosítószáma, és a projekthez tartozó 2024. évben teljesült kiadások, és bevételek összege.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Európai Unió finanszírozási forrásból megvalósuló, korábban megkezdett, folyamatban lévő beruházásai 2025. évben is tovább folytatódnak, 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	2024. évi teljesítés
	A	B
1	Helyi adóból származó bevételek	5 069 531
2	Tulajdonosi bevételek	173 215
3	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	31 529
4	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	169 311
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:	5 443 586

A stabilitási törvény előírásai szerint az adósságot keletkeztető ügyletek éves adósságszolgálatára nem haladhatja meg a fenti saját bevételek 50%-át. A 2024. 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 2024.12.31-én
	A	B	C	D	E	F
1	Folyószámlahitel:	2024-12-30	1 havi BUBOR+1,5%	0	0	0

Megjegyzés:

Az Önkormányzatnak külföldi hitelezője nincs.

Pénzüntézeti adósságállománnyal az önkormányzat a beszámoló fordulónapján nem rendelkezett. A 2024. évi feladatok ellátásához hitelfelvételre és kötvénykibocsátásra nem volt szükség.

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

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évben nem keletkezett kezességből fennálló kötelezettsége.

adatok ezer 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	15 960		52								10 294	10 346
2	A/I/2. Szellemi termékek	0											0
3	A/I/3. Immateriális javak értékhelyesbitése	0											0
4	A/I. Immateriális javak	15 960	0	52	0	0	0	0	0	0	0	10 294	10 346
5	0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	117 466	2 495	5 166	2 261	421	2 650	43	512	176	4 251	102 147	120 122
6	A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok	43 373 834	984 022	497 475	263 336	736 270	488 770				6 950	43 398 605	46 375 428
7	1.a. Törzsvagyon	37 750 460										40 073 691	40 073 691
8	- Forgalomképtelen	21 591 584										22 586 033	22 586 033
9	- Kizárólagos nemzeti vagyon	20 500 454										21 508 453	21 508 453
10	- Nemzetgazdasági szempontból kiemelt.	1 091 130										1 077 580	1 077 580
11	- Korlátozottan fogalomképes	19 073 034	984 022		263 336	736 270					5 692	17 487 658	19 476 978
12	1.b. Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon üzleti	2 709 216									1 258	3 324 914	3 326 172
13	0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	224 767	34	0	23	228	474	0				224 734	225 493
14	A/II/2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	1 218 659	40 941	13 247	8 303	12 612	24 064		1 416		16 503	1 175 669	1 292 755
15	A/II/2.a. Törzsvagyon	1 096 652										1 146 866	1 146 866
16	- Forgalomképtelen	95 471										1 144 726	1 144 726
17	- Kizárólagos nemzeti vagyon	14 563										87 473	87 473
18	- Nemzetgazdasági szempontból kiemelt.	80 908										1 057 253	1 057 253
19	- Korlátozottan fogalomképes	1 060 030	40 941		8 303	12 612			1 416			2 140	65 412
20	Képzőművészeti Alkotás	86 335	3 487									170 166	173 653
21	A/II/2.b. Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon Üzleti vagyon	63 158										28 803	28 803
22	Képzőművészeti Alkotás	12 554									3 016	9 940	12 956
23	0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	939 235	66 328	88 343	75 812	43 251	90 417	19 616	3 699	242	130 173	513 587	1 031 468
24	A/II/3.. Tenyészállatok	0											0
25	A/II/4. Beruházások, felújítások	7 610 381						855				3 958 161	3 959 016
26	A/II/5. Tárgyi eszköz értékhelyesbités	0											0
27	A/II Tárgyi eszközök	52 202 874	1 024 963	510 722	271 639	748 882	512 834	855	1 416	0	23 453	48 532 435	51 627 199
28	A/III/1. Tartós részesedések	1 507 115										1 510 052	1 510 052
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	1 507 115	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 510 052	1 510 052
33	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	8 834 093										8 651 861	8 651 861
34	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbitése	0											0
35	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	8 834 093										8 651 861	8 651 861
36	A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	62 560 042	1 024 963	510 774	271 639	748 882	512 834	855	1 416	0	23 453	58 704 642	61 799 458

adatok ezer 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	3 771				493				1 419		200	2 112
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			1 556								1 556
41	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0											0
42	B/I Készletek	3 771	0	0	1 556	493				1 419		200	3 668
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	3 771	0	0	1 556	493	0	0	0	1 419	0	200	3 668
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	520	49	5	21	41	29	10		303	88	176	722
51	C/II/2 Valutapénztár	4										3	3
52	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0											0
53	C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	524	49	5	21	41	29	10	0	303	88	179	725
54	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	3 608 465	15 418	2 836	2 932	3 209	17 638	1 475	1 031	437	10 330	3 151 750	3 207 056
55	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	665 269										617 292	617 292
56	C/III. Forintszámlák	4 273 734	15 418	2 836	2 932	3 209	17 638	1 475	1 031	437	10 330	3 769 042	3 824 348
57	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	1 879										1 054	1 054
58	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0											0
59	C/IV. Devizaszámlák	1 879	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 054	1 054
60	C/V. Idegen pénzeszközök	0											0
61	C/ Pénzeszközök	4 276 137	15 467	2 841	2 953	3 250	17 667	1 485	1 031	740	10 418	3 770 275	3 826 127
62	D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	131 610	1 548	134	505	1 800	97		4	5	4 923	137 314	146 330
63	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	1 834 211									1 500	1 922 090	1 923 590
64	D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	9 287 916	4 805	125		667	318	280			1 737	9 295 717	9 303 649
65	D/ Követelések	11 253 737	6 353	259	505	2 467	415	280	4	5	8 160	11 355 121	11 373 569
66	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	56 240	32 293	568	2 235	70				1 093	225	70 924	107 408
67	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-97 790	-29 526	-234	-964	-409				-1 092	-381	-69 009	-101 615
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	-41 550	2 767	334	1 271	-339	0	0	0	1	-156	1 915	5 793
71	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0										3 420	3 420
72	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 563	11	340	390	24	265	49			3 929	19 811	24 819
73	F/3 Halasztott ráfordítások	0											0
74	F/ Aktív időbeli elhatárolások	2 563	11	340	390	24	265	49	0	0	3 929	23 231	28 239
75	Eszközök összesen	78 054 700	1 049 561	514 548	278 314	754 777	531 181	2 669	2 451	2 165	45 804	73 855 384	77 036 854

adatok ezer 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 Közüterület- Felügyelete	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda	NK. MJV. Polgármesteri Hivatal	NK. MJV. Önkormányza ta	Tárgyév mindösszese n
	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	1 038 713	488 422	287 470	486 175	13 271			18 756	43 326 048	47 356 630
78	G/II Nemzeti vagyon változásai	12 657 764									0	12 893 983	12 893 983
79	G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 357 694	17 512	1 548	472		56 032				27 540	2 282 131	2 385 235
80	G/IV. Felhalmozott eredmény	-13 714 349	-702 154	-534 366	-205 518	-82 922	-265 307	-29 486	-4 666	738	-74 427	-13 673 141	-15 571 249
81	G/V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0											0
82	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-1 856 902	-40 127	-18 682	-11 917	-10 456	-16 934	-387	280	-1 770	-4 383	-1 111 996	-1 216 372
83	G/ Saját tőke	46 800 837	973 006	487 213	271 459	194 092	259 966	-16 602	-4 386	-1 032	-32 514	43 717 025	45 848 227
84	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	2 285	1 050	140	13		163	9	110	83	135	3 353	5 056
85	H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	155 079	372	4		449	2 006	70			4 428	146 371	153 700
86	H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	265 050	20		381				50		1	292 192	292 644
87	H Kötelezettségek	422 414	1 442	144	394	449	2 169	79	160	83	4 564	441 916	451 400
88	I) kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0											0
89	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 823 766									519	1 946 515	1 947 034
90	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	222 084	19 087	16 476	6 461	47 519	33 873	19 192	6 677	2 115	72 704	87 368	311 472
91	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	28 785 599	56 026	10 715		512 717	235 173			999	531	27 662 560	28 478 721
92	J/ Passzív időbeli elhatárolások	30 831 449	75 113	27 191	6 461	560 236	269 046	19 192	6 677	3 114	73 754	29 696 443	30 737 227
93	Források összesen	78 054 700	1 049 561	514 548	278 314	754 777	531 181	2 669	2 451	2 165	45 804	73 855 384	77 036 854
	Önkormányzati vagyon állománya:												
94	Eszközök összesen	78 054 700	1 049 561	514 548	278 314	754 777	531 181	2 669	2 451	2 165	45 804	73 855 384	77 036 854
95	- Kötelezettségek	-422 414	-1 442	-144	-394	-449	-2 169	-79	-160	-83	-4 564	-441 916	-451 400
96	Összesen:	77 632 286	1 048 119	514 404	277 920	754 328	529 012	2 590	2 291	2 082	41 240	73 413 468	76 585 454

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi vagyonkimutatásának szöveges elemzése

Az Önkormányzat 2024. évi összevont mérlege szerint az eszközök és források értéke 77 036 854 e Ft, mely az előző évi mérleg főösszeghez képest 1 017 846 e Ft-tal csökkent. A változás meghatározóan a követelések 119 832 e Ft összegű növekményének, valamint a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök 760 584 e Ft, pénzeszközök 450 010 e Ft és a passzív időbeli elhatárolások 94 222 e Ft összegű csökkenésének együttes hatása.

A pénzeszközök állománya magába foglalja a fizetési számla 2024. 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 megvásárolta a Nagykanizsai Városfejlesztő Kft-től a Nagykanizsai Ipari- és Gazdaságfejlesztő Ügynökség Kft-t. (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

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Jegyzett tőke	Önkormányzat Könyvszerinti értéke 2023.12.31-én	Önkormányzat Könyvszerinti értéke 2024.12.31-én	Társaság összes 2022. évi kötelezettsége	Társaság összes 2023. évi kötelezettsége
	A	B	C	D	E	F
1	Kanizsa Médiaház Nonprofit Kft.	3 200	3 200	3 200	10 084	13 485
2	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft.	3 700	3 700	3 700	31 409	19 051
3	Kanizsa Rehab Nonprofit Kft.	3 300	3 300	3 300	64 576	36 904
4	VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt.	5 200	5 200	5 200	151 516	214 435
5	Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt.	20 500	20 500	20 500	88 549	124 696
6	Viridis-Pannonia Nonprofit Kft.	6 000	6 000	6 000	498 603	508 515
7	Futurus-Pannonia Nonprofit Kft.	11 000	11 000	11 000	11	247
8	Délzalai Vízmű Zrt.	746 710	378 030	378 030	1 378 343	1 626 393
9	Nagykanizsa-Netta-Pannonia Kft.	8 000	6 930	6 930	22 428	68 869
10	Netta-Pannonia Kft.	44 021	972 464	972 464	342 326	418 424
12	Nagykanizsai Városfejlesztő Kft.	3 000	3 000	3 000	11 510	75 230
13	Kanizsa Aréna Központ Nonprofit Kft."v.a."	8 000	93 000	93 000	27 555	24 290
14	Nagykanizsai Sport és Rendezvényszervező Nonprofit Közhasznú Kft.	3 000	790	728	344	598
15	Nagykanizsai Ipari- és Gazdaságfejlesztő Ügynökség Kft.	3 000	0	3 000	0	0
16	Összesen:	868 631	1 507 114	1 510 052	2 627 254	3 131 137

Az adatok a 2022. és 2023. évi társasági beszámolókból kerültek kigyűjtésre. A részesedések állománya az előző évhez képest növekedett, mivel az Önkormányzat megvásárolta a Nagykanizsai Városfejlesztő Kft.-től a Nagykanizsai Ipari- és Gazdaságfejlesztő Ügynökség Kft.-beni részesedését. A társaságok 2023. évi kötelezettségei 503 883 e Ft-tal növekedtek az előző évhez viszonyítva, mivel a gazdasági társaságok többsége esetében növekedtek a kötelezettségek.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetési és vállalkozási maradványának kimutatása

adatok ezer Ft-ban

[illegible]

Hatásvizsgálati lap

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési zárszámadásáról szóló/2025. (.....) 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 2024. 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 2024. 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 2024. évi maradvány beépítésre kerül a 2025. évi költségvetésébe.

3. Környezeti, egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

Az Önkormányzat 2024. 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.