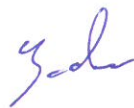


ELŐTERJESZTÉS

**Nagykanizsa Megyei Jogú Város
Német Nemzetiségi Önkormányzata
2025. május 20-i ülésére**

Napirend címe: **Javaslat Nagykanizsa Megyei Jogú Város
Német Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi
kötségvetésének módosítására**

Készítette: **Gazdálkodási Osztály**



Tisztelt Képviselő-testület!

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetésről szóló 5/2025. (II.11.) számú határozatát az év során első alkalommal módosítja.

A módosítást a következő tényezők indokolják:

- A 2024. évi zárszámadást követően költségvetési maradvány megállapítása és annak felosztása,
- 2025. évi I. negyedéves teljesítés adatok számbavétele,
- 2025. évi feladatalapú támogatás többlettbevétele.

I. A 2024. évi zárszámadást követően költségvetési maradvány megállapítása és annak felosztása

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi gazdálkodása során 1 839 e Ft maradvány keletkezett, melynek kimutatását a **2. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

A 2025. évi költségvetési határozatban tervezett maradvány megegyezik a 2024. évre megállapított tényleges maradvánnyal, ezért ebben az előterjesztésben további módosítást nem igényel. A maradványt az önkormányzat az alábbiak szerint használja fel:

Személyi juttatásokra	1 500 e Ft
Dologi kiadásokra	339 e Ft

II. 2025. évi I. negyedéves teljesítés adatok számbavétele

Az első 3 hónap tényadatainak áttekintésekor **64 e Ft** előre nem tervezett működési bevétel keletkezett, mely kamatbevételből (27 e Ft), illetve a közüzemi szolgáltatók előző évek elszámolási időszakából keletkezett (37 e Ft) bevétel jóváírásokból származik. Ezen bevételt az önkormányzat dologi kiadásokra kívánja fordítani.

III. 2025. évi feladatalapú támogatás többlettbevétele

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény alapján a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. tette közzé a nemzetiségi önkormányzatok 2025. évi feladatalapú támogatásának megállapításához a testületi ülések dátumának listáját, az I. és II. körös értékelés pontszámait és a támogatások összegét, amely alapján a nemzetiségi önkormányzat 2025. évben **1 014 112 Ft** támogatásra jogosult. Ezen bevételt az önkormányzat dologi kiadásokra kívánja fordítani.

IV. Összefoglalva

Az előirányzat változások átvezetése után a 2025. évi költségvetés javasolt bevételi és kiadási főösszege összesen **5 472 e Ft** az alábbi részletezés szerint (1 078 e Ft-tal növekedett):

Bevételek:

- működési bevétel	79 e Ft
- működési célú támogatás ÁHT-n belülről	3 554 e Ft
- működési célú költségvetési maradvány	1 839 e Ft
Bevételek összesen	5 472 e Ft

Kiadások:

- személyi jellegű kiadások	1 826 e Ft
- munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	43 e Ft
- dologi kiadások	3 003 e Ft
- beruházási kiadások	600 e Ft
Kiadások összesen	5 472 e Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetésről szóló 5/2025. (II.11.) számú határozat módosítását az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata a 5/2025. (II.11.) számú határozatával elfogadott 2025. évi költségvetését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) pontjában kapott felhatalmazás alapján Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet alapján az alábbiak szerint módosítja:

1. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét (összes bevételi előirányzatát) 5 472 e Ft-ban, kiadási főösszegét (összes kiadási előirányzatát) 5 472 e Ft-ban állapítja meg.

2. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételeit 3 633 e Ft-ban állapítja meg, melyből

a) Működési költségvetés bevétele	3 633 e Ft
aa) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 554 e Ft
ab) Működési bevételek	79 e Ft
b) Felhalmozási költségvetés bevétele	0 e Ft

3. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetési kiadását 5 472 e Ft-ban állapítja meg, melyből

a) Működési költségvetés kiadása	4 872 e Ft
aa) Személyi jellegű kiadások	1 826 e Ft
ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 e Ft
ac) Dologi kiadások	3 003 e Ft
b) Felhalmozási költségvetés kiadása	600 e Ft
ba) Beruházások	600 e Ft

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

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

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

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

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

9. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata:

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

- 2024. évi maradványát a **2. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

10. A határozat tartalmazza

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

11. A nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó szabályozások

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

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

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

Határidő: 2025. december 31.

Felelős: Lancsák József Ferenc elnök

Nagykanizsa, 2025. május 14.



Lancsák József Ferenc
elnök

[illegible]

22. Miközben költségvetési egyenleg finanszírozási levetélek és kiadások
23. Működési egyenleg (munkaadóval)
24. Felhalmozási költségvetési egyenleg finanszírozási levetélek és
25. Felhalmozási egyenleg (munkavállalóval)
26. Finanszírozási egyenleg (munkaadóval nélkül)
27. Levetélek és kiadások egyenlege

Rovatrend		Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)	Feladat jellege szerint					Feladat jellege szerint					2025. évi javasolt módosított előirányzat (.../2025.)	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államgazdál- tási) feladatok összesen
				A	B	C	D	E	F	G	H	I					
		I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről															
		1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai															
		1.2. Elvonások és befizetések bevételei															
		1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	2 540		2 540							3 554	3 554	0	0	0	0
		1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről	0											0	0	0	0
		I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről ÖSSZESEN	2 540		2 540		0		0		0	3 554	3 554	0	0	0	0
		II. Közhatalmi bevételek összesen:	0		0		0		0		0	0	0	0	0	0	0
		III. Működési bevételek összesen:	15		15		0		0		0	79	79	0	0	0	0
		IV. Felhalmozási bevételek összesen:	0		0		0		0		0	0	0	0	0	0	0
		B6-B7 V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök															
		5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	0		0		0		0		0	0	0	0	0	0	0
		5.2. Fejlesztési költségek visszatérülése	0		0		0		0		0	0	0	0	0	0	0
		5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	0		0		0		0		0	0	0	0	0	0	0
		V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	0		0		0		0		0	0	0	0	0	0	0
		B1-B7 KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 555		2 555		0		0		0	3 633	3 633	0	0	0	0
		VI. Finanszírozási bevételek															
		Költségvetési hiány finanszírozása															
		6.1. Hiteelfelvétel 1/3. melléklet)	0		0		0		0		0	0	0	0	0	0	0
		6.2. Belföldi értékpapírok	0		0		0		0		0	0	0	0	0	0	0
		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0		0		0		0		0	0	0	0	0	0	0
		6.4. Maradvány															
		Költségvetési maradvány	1 839		1 839		0		0		0	1 839	1 839	0	0	0	0
		Vállalkozási tevékenység maradványa	0				0		0		0	0	0	0	0	0	0
		6.4. Összes maradvány:	1 839		1 839		0		0		0	1 839	1 839	0	0	0	0
		Központi, irányító szervi támogatás (Finanszírozás)															
		VI. Finanszírozási bevételek összesen:	1 839		1 839		0		0		0	1 839	1 839	0	0	0	0
		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 394		4 394		0		0		0	5 472	5 472	0	0	0	0

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata működési célra átvett pénzeszközei

Sor-szám	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatás)	Megnevezés		2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)	2025. évi javasolt módosított előirányzat (.../2025.)	
				A	B	C	D	E
Működési célú támogatás államháztartáson belülről								
1	084020	9051	K	Állami Támogatás(Működési)		1 040	1 040	
2	018030	9050	K	N.M.J.V. Önkormányzattól kapott támogatás		1 500	1 500	
3	084020	9054	K	Állami Támogatás(Feladatalapú)			1 014	
4								
5								
Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:								
6				Kötelezően ellátandó feladatok összesen		2 540	3 554	
7				Önként vállalt feladatok összesen		0	0	
8				Állami (államigazgatási) feladatok összesen		0	0	
9	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen							3 554
Működési célú támogatás államháztartáson kívülről								
10								
11								
12								
13								
14								
Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:								
15				Kötelezően ellátandó feladatok összesen			0	
16				Önként vállalt feladatok összesen			0	
17				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	
18	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen							0
19	MINDÖSSZESEN							2 540
							3 554	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata működési bevételei

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)	Ezer Ft-ban 2025. évi javasolt módosított előirányzat (.../2025.)
	A	B	C	D	E	F
1	011140	9050	K	Kamatbevétel		27
2	011140	9050	K	Továbbszámlázott telefondíj	15	15
3	011140	9050	K	Kerekítés		
4	011140	9050	K	Szolgáltatások ellenértéke		29
5	011140	9050	K	Kiszámlázott ÁFA		8
6						
7						
8						
Működési bevételek feladat jellege szerint összesen:						
9				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	15	79
10				Önként vállalt feladatok összesen		0
11				Állami (államigazgatási) feladatok összesen		0
12	Működési bevételek összesen				15	79

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata összevont kiadásai

Rovatrend	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)					Feladat jellege szerint					2025. évi javasolt módosított előirányzat (.../2025.)					Feladat jellege szerint					Ezer Ft-ban																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
		A					B					C					D						E					F					G					H					I																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata működési célú pénzeszköz átadásai

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

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata beruházási kiadásai

Ssz.	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)				2025. évi javasolt módosított előirányzat (.../2025.)				Ezer Ft-ban
					Támogatás		Saját forrás		Támogatás		Saját forrás		
					E	F	G	H	G	H			
1	011140	5050	K	Eszköz beszerzés (egyéb gép berendezés)		600						600	
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
11													
12													
13													
14													
	Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen												
15				Kötelezően ellátandó feladatok összesen		600				0		600	
16				Önként vállalt feladatok összesen		0				0		0	
17				Állami (államigazgatási) feladatok összesen		0				0		0	
18	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN					0				600		600	
19	MINDÖSSZESEN					600				0		600	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata előirányzat-felhasználási ütemterve

Sorsz.	Tevékenység/jogcím A	Összesen B	Január C	Február D	Március E	Április F	Május G	Június H	Július I	Augusztus J	Szeptember K	Október L	November M	Ezer Ft-ban December N	
	Kiadások														
1	Személyi juttatások	1 826	152	152	152	152	152	152	152	152	153	152	152	153	
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43	3	3	4	3	4	3	3	4	4	4	4	4	4
3	Dologi kiadások	3 003	98	69	78	189	315	450	625	348	325	268	105	133	
4	Beruházás	600	350					250							
	Bevételek														
5	Központi kezelésű előirányzatból működési támogatás	1 040		520				520							
6	Helyi önkormányzattól támogatás	1 500			375	375		375							
7	Szolgáltatások ellenértéke	29			29										
8	Kiszámlázott ÁFA	8			8										
9	2025. évi feladatalapú támogatás	1 014				507				507					375
10	Kamatbevétel	27			27										
11	ÁHT-n kívülre továbbszámlázott bevételek	15		2		4		2				1			
12	Költségvetési maradvány	1 839	1 839												4
13	Likviditási egyensúly		1 236	1 534	1 739	2 281	1 810	1 852	1 072	1 077	595	172	-89	0	

**Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata
maradványkimutatása**

adatok ezer Ft-ban

Sorsz	Megnevezés	Összeg
	A	B
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 087
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 356
03	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	- 269
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 108
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=04-05)	2 108
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 839
08	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
09	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=08-09)	-
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=11-12)	-
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	-
15	C) Összes maradvány (=A+B)	1 839
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 839
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	-
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	-
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	-