

NAGYKANIZSA

MEGYEI JOGÚ VÁROS

Roma Nemzetiségi Önkormányzata

8800 Nagykanizsa, Teleki u. 14 Tel: +36 (20) 849-2388

Előterjesztés

**Nagykanizsa Megyei Jogú Város
Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2025. május 16-i ülésre**

Napirend címe: **Javaslat Nagykanizsa Megyei Jogú Város
Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi
kötségvetésének teljesítéséről szóló beszámoló
elfogadására és maradvány jóváhagyására**

Készítette:

Gazdálkodási Osztály



Tisztelt Képviselők!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91.§ (1)-(3) bekezdése alapján a zárszámadási határozatot 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 lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,*
- c) a vagyonkimutatást, és*
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.*

(3) A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.”

Az Áht. 26. § (1) bekezdése szerint: „A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,*
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,*
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,*
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat - a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével - az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.”*

A 2024. évi zárszámadás az Áht., az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően készült el.

A javaslat tartalmazza a 2024. december 31-i állapot szerinti módosított kiemelt előirányzatokat, beszámol a nemzetiségi önkormányzat költségvetését érintő 2024. évi előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról, bemutatja az éves teljesítési adatokat és a teljesítések szakmai indoklásait, vagyonkimutatását, valamint a 2024. évi maradvány kimutatását.

Az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület negyedévenként a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. 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.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.12.) számú határozatát öt alkalommal módosította:

- az I. negyedéves tényadatok, illetve az önkormányzattól átvett pénzeszköz növelése miatt a 8/2024. (III.22) határozatban,
- a maradvány felosztása miatt a 26/2024. (V.16.) határozatban,
- féléves tényadatok és a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóságtól érkezett támogatás miatt a 39/2024. (VII.26.) határozatban,
- háromnegyedéves tényadatok alapján a 51/2024. (X.09.) határozatban,
- valamint a 2024. évi gazdálkodás záró rendező tételei kapcsán az 1/2025. (I.08.) számú határozatban.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évben 15 661 e Ft bevételt realizált, melyből 13 303 e Ft-ot használt fel.

I. BEVÉTELEK (1/2. melléklet)

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évben befolyt bevételei forrásonként:

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat (e Ft)	2024. évi módosított előirányzat (e Ft)	2024. évi teljesítés (e Ft)	Teljesülés az eredeti előirányzathoz képest (%)	2024. évi bevételek szerkezete (%)
Költségvetési bevételek:	4 351	11 072	10 963	251,97%	70,01%
Működési célú támogatások	4 040	10 049	10 049	248,74%	64,17%
Működési bevételek	311	634	526	169,13%	3,36%
Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT- kívülről	-	389	388	388%	2,48%
Finanszírozási bevételek:	4 698	4 698	4 698	100%	29,99%
Működési célú költségvetési maradvány	4 698	4 698	4 698	100%	29,99%
Bevételek összesen	9 049	15 770	15 661	173,07%	100,00%

A bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyított teljesítése 173,07 %, mely elsősorban a működésre átvett támogatások, valamint a működési bevételek növekedéséből adódik.

Megnevezés	2023. évi teljesítés (e Ft)	2024. évi teljesítés (e Ft)	Bevételek megoszlása 2023. (%)	Bevételek megoszlása 2024. (%)
Költségvetési bevételek	12 355	10 963	72,26%	70,01%
Finanszírozási bevételek	4 472	4 698	27,74%	29,99%
Összesen	17 097	15 661	100,00%	100,00%

A táblázat alapján jól látható, hogy a nemzetiségi önkormányzat költségvetési bevételei 2023-ban 17 097 e Ft-ot tettek ki, amely 2024-re 15 661 e Ft-ra csökkent, azaz mintegy 8,4%-os visszaesés figyelhető meg. A bevételek szerkezetét vizsgálva megállapítható, hogy az önkormányzat kiadásainak fedezetét mindkét évben elsősorban működési költségvetési bevételekből biztosította.

2024-es év jól mutatja, hogy a nemzetiségi önkormányzat kiadásait továbbra is elsődlegesen működési bevételeiből (támogatásaiból) finanszírozza (70,01 %), illetve az év első negyedében még az előző évről áthúzódó maradványából (29,99 %).

I.1. Költségvetési bevételek

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési bevétele 2024-ben 10 963 e Ft volt, mely az alábbi jogcímeket érintette:

- Működési célú támogatások 10 049 e Ft, mely teljes egészében működési célú támogatások államháztartáson belülről származik;
- Működési bevételek 526 e Ft;
- Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről 388 e Ft.

I. 1.1. Működési célú támogatások (1/3. melléklet)

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatától működési célú támogatás címén a betervezett 8 000 e Ft teljes mértékben realizálódott, ezen összeg több a 2023. évi támogatással megegyezik. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata **állami támogatásként** 1 649 e Ft támogatásban részesült, melyből 1 040 e Ft-ot működtetésre, a fennmaradó 609 e Ft-ot a tárgyévben felmerülő feladatai finanszírozására használhatott fel. 2023. (1 515 e Ft) évhez képest jelentősen kevesebb feladatalapú támogatást kapott az Önkormányzat.

A Társadalmi és Esélyteremtési Főigazgatástól további 400 e Ft érkezett a Roma Holocaust megemlékezésre.

I. 1.2. Működési bevételek (1/4. melléklet)

A nemzetiségi önkormányzat bankszámlájára 2024. évben kamatbevételként **261 e Ft** érkezett, ezen összeg jóval kevesebb, mint 2023. évben (- 510 e Ft). A kerekítésből adódó többletbevétel **3 e Ft**-ot tett ki. A biztosító által fizetett kártérítés **144 e Ft** bevételt jelentett. Egyéb szolgáltatásból **118 e Ft** bevétel realizálódott (visszatérült energia 38 e Ft, Bor- és Dődölle Fesztivál főzőverseny bon-bevétele).

I. 1.3. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről

A közüzemi szolgáltatók előző évek elszámolási időszakából keletkezett **388 e Ft**.

I.2. Finanszírozási bevételek

I. 2.1. Működési célú költségvetési maradvány

2023. évről áthúzódó **4 698 e Ft** maradvány felhasználása 2024. év során megtörtént.

II. KIADÁSOK (1/5. melléklet)

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata kiadásai kiemelt előirányzatonként:

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés/ Módosított előirányzat (%)	Kiadások megoszlása (%)
Személyi jellegű kiadások	4 208	7 726	7 662	99,17%	57,60%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	498	798	740	92,73%	5,56%
Dologi kiadások	4 143	6 806	4 720	69,35%	35,48%
Működési költségvetés kiadásai	8 849	15 330	13 122	85,60%	98,64%
Beruházások	200	440	181	41,14%	1,36%
Felhalmozási költségvetés kiadásai	200	440	181	41,14%	1,36%
Kiadások összesen	9 049	15 770	13 303	84,36%	100,00%

A kiadások 2024. évi teljesítése a módosított kiadási előirányzat viszonylatában 84,36 %. A kiadások jelentős részét, 57,60 %-át a személyi jellegű kiadások képezik. Második legnagyobb arányt a dologi kiadások teszik ki (35,48 %).

A működési és felhalmozási kiadások aránya az alábbiak szerint alakult 2023-ben és 2024-ben az 1/1. melléklet szerint.

Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés
Működési kiadások aránya	98,06%	98,64%
Felhalmozási kiadások aránya	1,94%	1,36%
Összesen	100,00%	100,00%

A nemzetiségi önkormányzat 2023. és 2024. évi gazdálkodása során is elsősorban működési kiadások merültek fel. A felhalmozási kiadások a működéshez szükséges tárgyi feltételek megteremtése érdekében felmerült kiadásokból adódnak, arányuk az összes kiadáshoz viszonyítva nem jelentős, és az évek közötti megoszlás sem jelentős.

II. 1. Költségvetési kiadások

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési kiadása összesen 13 303 e Ft, melyből

- működési költségvetési kiadások 13 122 e Ft
- felhalmozási költségvetési kiadások 181 e Ft

az alábbi jogcímeken kerültek felhasználásra.

II.1.1. Működési költségvetési kiadások 13 122 e Ft

II.1.1.1. Személyi jellegű kiadások

A Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 2024. évben 1 fő oktatási referens (4 238 e Ft) munkatársa volt, tiszteletdíjat 5 képviselő (1 299 e Ft) kapott, megbízási szerződés keretében (2 090 e Ft) került kifizetésre.

Az önkormányzat személyi juttatásai az előző évhez képest nőtt melynek oka a megbízási szerződéssel foglalkoztatottak megnövekedett költségei, illetve a garantált bérminimum növekedése. Reprezentációs kiadásokra 35 e Ft-ot költött az önkormányzat.

A személyi juttatások teljesülése a tervezett szinttel nagyságrendileg azonos, összesen 7 662 e Ft-on teljesültek.

II. 1.1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A nemzetiségi önkormányzat szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége 2023. évhez képest nagyságrendileg azonos. A személyi juttatásokhoz kapcsolódóan munkaadói járulékok, hozzájárulások és a szociális hozzájárulási adó megfizetésére összesen 740 e Ft összegben került sor.

II.1.1.3. Dologi kiadások

Dologi kiadások között számolta el az Önkormányzat a szakmai és üzemeltetéshez kapcsolódó anyagbeszerzéseket, az informatikai és kommunikációs szolgáltatások kiadásait, közüzemi díjakat, karbantartási és egyéb szolgáltatási kiadásokat, valamint minden, az Önkormányzat folyamatos és biztonságos működésével kapcsolatban felmerült kiadásokat.

Megrendezett rendezvények költségei nagy részét is a dologi kiadások soron számolta el.

2023. évhez képest nagyságrendileg azonosak a 2024. évi dologi kiadások.

A dologi kiadások a tervezett (módosított) előirányzathoz képest 69,35 %-on, 4 720 e Ft összegben teljesültek.

II.1.1.4. Beruházási kiadások (1/7. melléklet)

A nemzetiségi önkormányzat 2024-ben 181 e Ft értékben eszközölt beruházást, ezen összeget eszközbeszerzésre fordította (iratmegsemmisítő, router, villanybojler).

A bevételek keletkezésének és azokhoz igazodó működési kiadások teljesítésének összhangját a likviditási terv (1. kiegészítő melléklet) volt hivatott segíteni.

III. A Nemzetiségi Önkormányzat vagyonának alakulása

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi tény	Index % 2024/2023	Különbözet
Tárgyi eszközök	781	711	91,04%	-70
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	781	711	91,04%	-70
Pénzeszközök	4 698	2 358	50,19%	-2 340
Követelések	792	777	98,11%	-15
Aktív időbeli elhatárolások	12	14	116,66%	+2
Eszközök összesen	6 283	3 860	61,44%	-2 423
Saját tőke	5 439	3 234	59,46%	-2 205
Kötelezettségek	35	-	-	-35
Passzív időbeli elhatárolás	809	626	77,38%	-183
Források összesen	6 283	3 860	61,44%	-2 423

A nemzetiségi önkormányzat 2024. évi összevont mérlege (**2. kiegészítő melléklet**) szerint az eszközök és források értéke 3 860 e Ft, mely az előző évi mérleg főösszeghez képest 2 423 e Ft-tal csökkent. A változás meghatározóan a pénzeszközök jelentős csökkenése 2 340 e Ft, illetve a követelések 15 e Ft-tal történő csökkenése miatt jelentkezik.

A pénzeszközök állománya a fizetési számla 2024. december 31-i záróállományát foglalja magába.

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

IV. Összefoglaló a 2024. évi gazdálkodásról

A vizsgált időszakban realizált **15 661 e Ft bevétel** fedezetet biztosított **13 303 e Ft összegű kiadásokra**. A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása a költségvetési év során kiegyensúlyozott volt.

Az Áht. alapján a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló határozat mellékletét képezik az alábbiak:

- összevont költségvetési mérlegét és annak határozati mellékletei a határozat **1. melléklete**
- előirányzat felhasználási – likviditási egyensúlyát az **1. kiegészítő melléklete**
- vagyonkimutatását a **2. kiegészítő melléklete**
- és 2024. évi költségvetési maradványát a **3. kiegészítő melléklete**
- több éves kihatással járó feladatait a **4. kiegészítő melléklete**.

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 Polgármesteri Hivatala – jogszabályok és megállapodás alapján – munkaszervezeti és gazdálkodási feladatokért felelős szerv vezetőjeként a jegyző írásbeli nyilatkozata csatolásra került jelen előterjesztéshez.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 37. §-ában foglaltaknak megfelelően a Magyar Államkincstár a benyújtott beszámolóból elkészítette az összevont (konszolidált) beszámolót. Mivel a nemzetiségi önkormányzat nem rendelkezik költségvetési szervvel, ezért annak összevont (konszolidált) beszámolója megegyezik az éves költségvetési beszámolójával.

A zárszámadást az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a mellékelt táblázatok szerinti tartalommal 2025. május 31-ig kell elfogadni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és az alábbi határozatot fogadja el.

Határozati javaslat:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91. § (1) bekezdésében, továbbá a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) pontjában kapott felhatalmazás alapján, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján **2024. évi gazdálkodásáról** az alábbi határozatot hozza.

1. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót **15 661 e Ft** bevételi, valamint **13 303 e Ft kiadási** teljesítéssel az alábbiak szerint fogadja el:

- 1.1 Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetési beszámoló költségvetési bevételeinek összegét **10 963 e Ft**-ban állapítja meg, melyből működési költségvetés bevételei **10 963 e Ft**, felhalmozási bevétel **0 e Ft**.

a) Működési költségvetés bevételein belül:

aa) működési célú támogatások	10 049 e Ft
ab) működési bevételek	526 e Ft
ac) működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	388 e Ft

- 1.2 Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata költségvetési beszámoló költségvetési kiadásainak összegét **13 303 e Ft** összegben állapítja meg, melyből működési költségvetés kiadásai **13 122 e Ft**, felhalmozási kiadás **181 e Ft**.

a) Működési költségvetés kiadásain belül:

aa) személyi jellegű kiadások	7 662 e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	740 e Ft
ac) dologi kiadások	4 720 e Ft

b) Felhalmozási költségvetés kiadásain belül:

ba) beruházások	181 e Ft
-----------------	----------

- 1.3 Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata költségvetési egyenlegét – **2 340 e Ft**-ban állapítja meg, melyből működési költségvetési hiány **2 159 e Ft**, felhalmozási költségvetési hiány **181 e Ft**.

- 1.4 A nemzetiségi önkormányzat **finanszírozási egyenlegét 4 698 e Ft**-ban állapítja meg, melyből

- a) finanszírozási bevételek összege **4 698 e Ft**, ezen belül

- aa) az önkormányzat maradványát **4 698 e Ft**-ban állapítja meg, melyből működési célú költségvetési maradvány **4 698 e Ft**, fejlesztési célú költségvetési maradvány **0 e Ft**,
- ab) hitelfelvétel **0 e Ft**.

- b) finanszírozási kiadások összege **0 e Ft**, 2024. évi hitel törlesztés összege **0 e Ft**.

1.5 Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata zárszámadás **bevételeinek és kiadásainak egyenlegét 2 358 e Ft-ban** állapítja meg.

1.6 Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 1. pontban megállapított bevételeinek és kiadásainak összesítőjét az **1. melléklet** táblázatai tartalmazzák.

A kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az **1/1. melléklet** tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat bevételeit az **1/2., 1/3.,** valamint az **1/4.,** kiadásait az **1/5., 1/6., 1/7.** melléklet tartalmazza.

2. A nemzetiségi önkormányzat 2024. évi gazdálkodása során keletkezett maradványát a **3. kiegészítő melléklet** mutatja be.

A maradvány felhasználását a 2024. évben az alábbiak szerint engedélyezi:

Személyi jellegű kiadásokra	1 500 e Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	340 e Ft
Dologi kiadásokra	518 e Ft

3. A **nemzetiségi önkormányzat** 2024. évi gazdálkodása során:

a) 2024. évi kiadási és bevételi előirányzat felhasználási-ütemtervét az **1. kiegészítő melléklet** mutatja be,

b) vagyont e határozat **2. kiegészítő melléklet** mutatja be,

c) több éves kihatással járó feladatait a **4. kiegészítő melléklet** mutatja be,

d) közvetett támogatást nem nyújtott,

e) hitelállománnyal nem rendelkezett,

f) Európai Unió projekt megvalósítására 2024. évben nem került sor,

g) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdése szerinti saját bevétellel nem rendelkezett. Adósságot keletkeztető ügylet megkötésére nem került sor.

4. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata megállapított létszáma: 2 fő.

Jelen határozati javaslat képviselő-testület részére történő kiküldésével az Áht. 91. § (1) bekezdésében meghatározott betérjesztési kötelezettségnek eleget teszek.

Nagykanizsa, 2025. május 14.



Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesítője

Megnevezés		2023. évi teljesítés (1-9/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (1/2023.)	2023. évi teljesítés (1-9/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (1/2023.)	2023. évi teljesítés (1-9/2023.)	2023. évi eredeti előirányzat (1/2023.)
A		B	C	D	E	F	G
A. Működési költségvetés bevételei							
Költségvetési bevételek (B1-7)							
1	Működési célú támogatások (B1)	11 135	4 040	10 049	10 049	6 691	4 208
A. Működési költségvetés kiadásai							
Működési kiadások (K1-5)							
2	Önkormányzatok költségvetéséből kapott támogatás (K1)						
3	Egyéb működési célú támogatások (K2)						
4	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K3)	11 135	4 040	10 049	10 049	6 691	4 208
5	Közhatalmi bevételek (K4)	0	0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K5)	0	0	0	0	0	0
7	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K6)	0	0	0	0	0	0
8	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K7)	0	0	0	0	0	0
9	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K8)	0	0	0	0	0	0
10	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K9)	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K10)	0	0	0	0	0	0
12	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K11)	0	0	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K12)	0	0	0	0	0	0
14	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K13)	0	0	0	0	0	0
15	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K14)	0	0	0	0	0	0
16	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K15)	0	0	0	0	0	0
17	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K16)	0	0	0	0	0	0
18	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K17)	0	0	0	0	0	0
19	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K18)	0	0	0	0	0	0
20	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K19)	0	0	0	0	0	0
21	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K20)	0	0	0	0	0	0
22	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K21)	0	0	0	0	0	0
23	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K22)	0	0	0	0	0	0
24	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K23)	0	0	0	0	0	0
25	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K24)	0	0	0	0	0	0
26	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K25)	0	0	0	0	0	0
27	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K26)	0	0	0	0	0	0
28	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K27)	0	0	0	0	0	0
29	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K28)	0	0	0	0	0	0
30	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K29)	0	0	0	0	0	0
31	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K30)	0	0	0	0	0	0
32	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K31)	0	0	0	0	0	0
33	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K32)	0	0	0	0	0	0
34	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K33)	0	0	0	0	0	0
35	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K34)	0	0	0	0	0	0
36	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K35)	0	0	0	0	0	0
37	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K36)	0	0	0	0	0	0
38	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K37)	0	0	0	0	0	0
39	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K38)	0	0	0	0	0	0
40	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K39)	0	0	0	0	0	0
41	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K40)	0	0	0	0	0	0
42	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K41)	0	0	0	0	0	0
43	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K42)	0	0	0	0	0	0
44	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K43)	0	0	0	0	0	0
45	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K44)	0	0	0	0	0	0
46	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K45)	0	0	0	0	0	0
47	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (K46)	0	0	0	0	0	0

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata összevont bevételei

Rovatrend	Megnevezés	2023. évi teljesítés (25/2024.)	Feladat jellege szerint				Feladat jellege szerint				Feladat jellege szerint				e Ft-ban
			2024. évi eredeti előirányzat (3/2024.)	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Allami (államgazdálkodási) feladatok összesen	2024. évi módosított előirányzat (1/2025.)	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Allami (államgazdálkodási) feladatok összesen	2024. évi teljesítés	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Allami (államgazdálkodási) feladatok összesen	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről														
	B1-B2														
1	1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai														
11	1.2. Elvonások és befizetések bevételei														
12	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	11 155	4 040	4 040				0	0	0	0	0	0	0	0
13	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről		0					0	0	0	0	0	0	0	0
14	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	11 155	4 040	4 040	0	0	10 049	9 649	400	0	10 049	9 649	400	0	0
15	II. Közhatalmi bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	III. Működési bevételek összesen:	1 148	311	311	0	0	634	634	0	0	526	526	0	0	0
17	IV. Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	B6-B7														
18	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök														
19	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	52	0	0	0	0	389	389	0	0	388	388	0	0	0
20	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	52	0	0	0	0	389	389	0	0	388	388	0	0	0
21	B1-B7 KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	12 355	4 351	4 351	0	0	11 072	10 672	400	0	10 963	10 563	400	0	0
B8	VI. Finanszírozási bevételek														
	Költségvetési hiány finanszírozása														
22	B811 6.1. Hitelfelvétel 1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	B812 6.2. Belföldi értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6.4. Maradvány														
25	B8131 Költségvetési maradvány	4 742	4 698	4 698			4 698	4 698			4 698	4 698			
26	B8131 Vállalkozási tevékenység maradványa		0				0				0				
27	6.4. Összes maradvány:														
28	B816 Központi, irányító szervek támogatás (Finanszírozás)	4 742	4 698	4 698	0	0	4 698	4 698	0	0	4 698	4 698	0	0	0
29	B8 VI. Finanszírozási bevételek összesen:	4 742	4 698	4 698	0	0	4 698	4 698	0	0	4 698	4 698	0	0	0
30	VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	17 097	9 049	9 049	0	0	15 770	15 370	400	0	15 661	15 261	400	0	0

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata működési célra átvett pénzeszközei

e Ft-ban

Sor- szá m	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/ önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés (25/20224.)	2024. évi eredeti előirányzat (3/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (1/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
Működési célú támogatás államháztartáson belülről								
1	084020	9031	K	Állami támogatás (Működési)	1 040	1 040	1 040	1 040
2	018030	9030	K	N.M.J.V. Önkormányzatától kapott támogatás	8 000	3 000	8 000	8 000
	018030		K	Emberi Erőforrások Minisztériuma - kulturális kezdeményezés	600			
3	018030	9036	Ö	Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság- Roma Holocaust megemlékezés			400	400
4	084020	9035	K	Feladatalapú állami támogatás	1 515		609	609
Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:								
5				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	11 155	4 040	9 649	9 649
6				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	400	400
7				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
8	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen				11 155	4 040	10 049	10 049
Működési célú támogatás államháztartáson kívülről								
9	011140	9030	K	Működési támogatás egyéb vállalkozástól			389	388
10	011140	9030	Ö	Működési támogatás háztartásoktól	52			
11								
12								
13								
Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:								
14				Kötelezően ellátandó feladatok összesen			389	388
15				Önként vállalt feladatok összesen	52		0	0
16				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
17	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen				52	0	389	388
18	MINDÖSSZESEN				11 207	4 040	10 438	10 437

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata működési bevételei

e Ft-ban

Sor- szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önkén- t vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés (25/20224.)	2024. évi eredeti előirányzat (3/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (1/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	011140	9030	K	Kamatbevétel	771	311	371	261
2	011140	9030	K	Biztosítók által fizetett kártérítési bevételek			145	144
3	011140	9030	K	Kerekítés	3			3
4	011140	9030	Ö	Terembérleti díj				
5	011140	9030	K	Késedelmi kamat kötbér	199			
6	011140	9030	K	Egyéb kártérítés				
7	011140	9030	Ö	Egyéb szolg. bev. M	175			
8	011140	9030	K	Szolgáltatások ellenértéke			118	118
Működési bevételek feladat jellege szerint összesen:								
9				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	973	311	634	526
10				Önként vállalt feladatok összesen	175	0	0	0
11				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
12	Működési bevételek összesen				1 148	311	634	526

Rovatrend	Megnevezés	2023. évi teljesítés (25/20224.)			2024. évi eredeti előirányzat (3/2024.)			Feladat jellege szerint				Feladat jellege szerint				Feladat jellege szerint			
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N				
	I. Működési kiadások																		
1	K1	Személyi juttatások	6 691	4 208	4 208	4 208		7 736	7 696	30		7 662	7 632	30					
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	756	498	498	498		798	794	4		740	736	4					
3	K3	Dologi kiadások	4 712	4 143	4 143	4 143		6 806	6 440	366		4 720	4 354	366					
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0		0				0	0						
5	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	0	0	0	0		0				0							
6	K506	Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0					
7	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0		0				0							
8	K513	Tartalékok	0	0	0	0		0											
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0			
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	12 159	8 849	8 849	8 849		15 330	14 930	400		13 122	12 722	400	0	0			
	II. Felhalmozást kiadások																		
11	K6	Beruházások összesen	240	200	200	200		440	440			181	181						
12	K7	Felújítások	0	0	0	0		0				0	0						
13	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0			
14	K86	Dolgozói lakásvásárlási kölcsön	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0			
15	K89	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-1 kívülre	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0			
16	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0			
17	K8-K88	Felhalmozást kiadások összesen	240	200	200	200		440	440	0		181	181	0	0	0			
18	K1-K88	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	12 399	9 049	9 049	9 049		15 770	15 370	400		13 303	12 903	400	0	0			
	III. Finanszírozást kiadások																		
19		Hitelek törlesztése																	
20	K9111	Működési hitel törlesztés	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0			
21	K9111	Fejlesztési hitel törlesztés	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0			
22		Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0			
23	K912	Kincstárjegy vásárlása	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0			
24		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0			
25	K914	2018-2020. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0			
26	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0			
27	K915	Központi, irányító szerv támogatások folyósítása																	
28	K915	Irányító szerv támogatás (1/8. melléklet)	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0			
28	K9	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0			
29		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	12 399	9 049	9 049	9 049		15 770	15 370	400		13 303	12 903	400	0	0			

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
működési célú pénzeszköz átadásai

e Ft-ban

Sor- szám	Kormányzati Funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önkén- t vállalt/ államigazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	2023. évi teljesítés (25/20224.)	2024. évi eredeti előirányzat (3/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (1/2025.)	2024. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
Működési célú támogatások államháztartáson belülre								
1	011140	5030	K	Nagykanizsa M.J.V. Önkormányzata- Pénzeszköz átadás	0	0	0	0
2	011140	5030	K	Nagykanizsa M.J.V. Önkormányzata- Támogatás fel nem használt részének visszafizetése				
3	011140	5030	K	Emberi erőforrások minisztériuma- Támogatás Roma Nap 2020. visszafizetése				
4								
5								
Működési célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:								
6				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	0
7				Önként vállalt feladatok összesen		0	0	0
8				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
9	Működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen				0	0	0	0
Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre								
10								
11								
12								
13								
14								
Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen:								
15				Kötelezően ellátandó feladatok összesen			0	0
16				Önként vállalt feladatok összesen			0	0
17				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
18	Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre összesen				0	0	0	0
19	Működési célú pénzeszköz átadás				0	0	0	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata beruházási, felújítási kiadásai

Ssz.	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés (25/20224.)				2024. évi módosított előirányzat (1/2025.)				2024. évi teljesítés		e Ft-ban
					Támogatás	Saját forrás	F	G	H	I	J	Támogatás	K	L	
	A	B	C	D	E	F									
Beruházások															
1	011140	5030	K	Eszköz beszerzés (egyéb gép berendezés)		240			200		440				181
2	011140	5030	K	egyéb informatikai eszköz beszerzés											
3															
4															
Felújítások															
6	011140	5030	K	Egyéb épület felújítása											
7															
8															
9															
10															
11															
12															
13															
14															
15															
16															
Beruházások, felújítások feladat jellege szerint összesen															
17				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	240	0	0	200	0	440	0	0	0	181
18				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN				0	240	0	0	200	0	440	0	0	0	181
21	MINDÖSSZESEN				240		200		440		181				

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata előirányzat-felhasználási ütemterve

Sorszám	Tevékenység/jogcím	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	Ezer Ft-ban December
			A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Kiadások													
1	Személyi juttatások	7 662	510	617	615	617	615	681	614	614	615	643	804	717
2	Munkaadókat terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	740	59	58	59	59	59	59	68	75	59	59	64	62
3	Dologi kiadások	4 720	325	375	295	345	325	369	345	485	625	270	459	502
4	Beruházás	181						181						
	Bevételek													
5	Központi kez. Ei.-től működ. célú tám. Bev.	1 040		520				520						
6	Helyi önk és ktgy. szerv. Műk. célú tám. Bev.	8 000			2 000	2 000		2 000				2 000		
7	2024. évi Feladatalapu támogatás	609				304				305				
8	Biztosítók által fizetett kártérítési bevételek	144			120						24			
9	Működési célú átvett pénze. ÁHT-n kívülről	388			388						80			
10	Egyéb szolg. bevétele	118			38									
11	Kerekítés											3		
12	Kamatbevétel	261			75			45			45			96
13	Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság- Roma Holocaust megemlékezés	400								400				
14	Költségvetési maradvány	4 698	4 698											
15	Mindösszesen		3 804	-530	1 652	1 283	-999	1 275	-1 027	-469	-1 150	1 031	-1 327	-1 185
16	Likviditási egyensúly		3 804	3 274	4 926	6 209	5 210	6 485	5 458	4 989	3 839	4 870	3 543	2 358

Vagyongkimutatás
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2023. december 31.	2024. december 31.
1	Eszközök		
2	A/I/1. Vagyoni értékű jogok		
3	A/I/2. Szellemi termékek		
4	A/I/3. Immateriális javak értékhelyesbítése		
5	0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	299	320
6	A/I. Immateriális javak	0	0
7	A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok	49	48
8	A/II/2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	732	663
9	0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke		2 451
10	A/II/3.. Tenyészállatok		
11	A/II/4. Beruházások, felújítások		
12	A/II/5. Tárgyi eszköz értékhelyesbítés		
13	A/II Tárgyi eszközök	781	711
14	A/III/1. Tartós részesedések		
15	A/III/2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
16	A/III/3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
17	A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
18	A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	781	711
19	B/I Készletek		
20	B/II Értékpapírok		
21	B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0
22	C/I. Hosszú lejáratú betétek		
23	C/II. pénztárak, csekkek, betétkönyvek		
24	C/III. Forintszámlák	4 698	2 358
25	C/IV. Devizaszámlák		
26	C/V. Idegen pénzeszközök		
27	C/ Pénzeszközök	4 698	2 358
28	D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	38	23
29	D/I Költségvetési évben esedékes műk. célú átvett pénzeszk.	754	754
30	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		
31	D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		
32	D/ Követelések	792	777
33	E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások		
34	F/ Aktív Időbeli elhatárolások	12	14
35	Eszközök összesen	6 283	3 860
36			
37	Források		
38	GI Nemzeti Vagyon induláskori értéke	7 030	7 030
39	G/II Nemzeti vagyon változásai		
40	G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5 361	5 361
41	G/IV. Felhalmozott eredmény	-6 136	-6 952
42	G/V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása		
43	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-816	-2 205
44	G/ Saját tőke	5 439	3 234
45	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	35	
46	H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		
47	H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		
48	H Kötelezettségek	35	0
49	I/ Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások		
50	F/ Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások		
51	J/ Passzív időbeli elhatárolások	809	626
52	Források összesen	6 283	3 860
53			
54	Önkormányzati vagyon állománya		
55	Eszközök összesen	6 283	3 860
56	- Kötelezettségek	35	0
57	Összesen	6 248	3 860

**Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
maradványkimutatása**

adatok ezer Ft-ban

Sorsz	Megnevezés	Összeg
	A	B
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	10 963
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	13 303
03	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	- 2 340
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4 698
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=04-05)	4 698
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	2 358
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)	2 358
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	2 358
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)	-

4. kiegészítő melléklet

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata több éves kihatással járó feladatainak előirányzatai éves bontásban

Sor-szám	Feladat	Összes kiadás	Ebből:								Ezer Ft-ban
			Előző év végéig	Bázis évi tény	Terv évi előirányzat	évi számított					
						2023	2024	2025	2026	2027	
	A	B	C	D	E	F	G	H			
	Választott tisztségviselők tiszteletdíja és kapcsolódó szociális hozzájárulási adó	7 908	1 324	1 324	1 315	1 315	1 315	1 315	1 315	1 315	
2											
3	Összesen:	7 908	1 324	1 324	1 315	1 315	1 315	1 315	1 315	1 315	

A táblázat tartalmazza az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak költségeit évek szerinti bontásban, és összesítve ezer Ft-ban.



NAGYKANIZSA
MEGYEI JOGÚ VÁROS

JEGYZŐJE

VEZETŐI NYILATKOZAT

Iktatószám: NK/04/15-21/2025.

A) Alulírott **Dr. Gyergyák Krisztina jegyző, Nagykánizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által - jogszabályok és megállapodások alapján – munkaszervezeti és gazdálkodási feladatokat ellátott alábbi szervezetek esetében:

- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata
- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata
- Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás
- Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
- Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása
- Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása

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.

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.

Kontrolltevékenységek:

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

- az ellenőrzési nyomvonal SZMSZ 7. számú függelékében,
- a pénzgazdálkodással kapcsolatos kötelezettségvállalás, teljesítés igazolás és pénzügyi teljesítés elrendelésének hatásköri rendje az SZMSZ 31., 32. és 33. számú függelékeiben,
- 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.

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.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

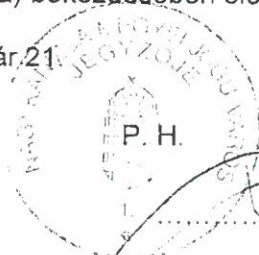
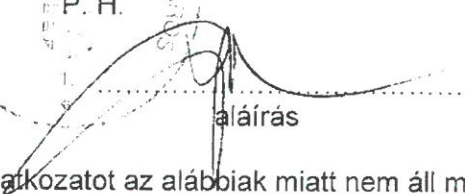
Az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatókban foglaltaknak megfelelően történik a belső és külső ellenőrzések során tett megállapítások, javaslatok hasznosulásának és végrehajtásának nyomon követése.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözi 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, Pénzügyi, költségvetési 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 21.


P. H.

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás