



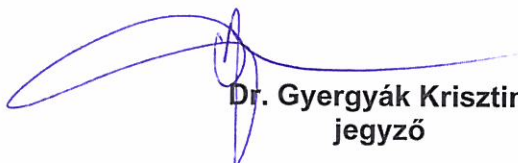
**NAGYKANIZSA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE**

ELŐTERJESZTÉS

**NAGYKANIZSA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK
2025. decemberi soron kívüli ülésére**

- Napirend címe: **Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának
2026. évi költségvetése**
- Készítette: **Gazdálkodási Osztály**
- Tárgyalja: **Pénzügyi Bizottság
Jogi, Nemzetpolitikai és Közrendi Bizottság
Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság
Város- és Gazdaságfejlesztési Bizottság
Szociális, Egészségügyi és Környezetvédelmi Bizottság**
- Véleményezte: **dr. Károlyi Attila** kultúrával és külkapcsolatokkal összefüggő
feladatokat ellátó tanácsnok
Bodó László városüzemeltetéssel és közbiztonsággal
kapcsolatos feladatokat ellátó tanácsnok
- Egyeztetve: **dr. Fodor Csaba** alpolgármesterrel
dr. Tóth-Bagó Mónika alpolgármesterrel
Intézményvezetőkkel
Gazdasági társaságok vezetőivel
- Egyeztetésre megküldve: **Érdekegyeztető Fórum**
- Véleményezésre megküldve: **Szita és Társai Könyvvizsgáló,
Tanácsadó és Szolgáltató Kft.**
- A Közgyűlésre meghívott: **Egyeztetésre, véleményezésre jogosultak**
- Mellékletek: **Intézményekkel folytatott egyeztetés jegyzőkönyve
Könyvvizsgálói vélemény
Pénzügyi Bizottság véleménye (a közgyűlés időpontjáig feltöltésre kerül)
Érdekegyeztető Fórum véleménye (a közgyűlés időpontjáig feltöltésre kerül)**

Törvényességi szempontból ellenőrizte:


Dr. Gyergyák Krisztina
jegyző

Tisztelt Közgyűlés!

2025. évben az Országgyűlés megalkotta a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény). E törvény alapján a polgármester a helyi önkormányzat jegyzője által előkészített költségvetési rendelet-tervezetét - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése előírásainak megfelelően - a költségvetési törvény hatálybalépését követően február 15-ig köteles benyújtani a közgyűlésnek.

Az Áht. 25. §-a szerint, amennyiben a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

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

2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.”

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111/A. §-a értelmében:

„Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.”

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítására az Áht., az Mötv., az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) alapján került sor.

I. A Kormány gazdaságpolitikájának fő vonásai a központi költségvetésben

Központi költségvetést megalapozó főbb tervszámok:

Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi előrejelzés	2026. évi terv
GDP változás %	0,5	2,5	4,1
Infláció %	3,7	4,5	3,6
Államháztartási hiány %	4,8	4,0	3,7
Államadósság %	73,5	73,1	72,3
Költségvetésben alkalmazott árfolyam Ft/EUR	395,2	404,1	403,4

I.1. A Kormány által meghatározott fontosabb változások, melyek a helyi önkormányzatok feladatellátását és költségvetését befolyásolják

- 2026. évben ismét változást okoz a minimálbér és a garantált bérminimum emeléséből adódó bérnövekedés, amelyhez szükséges fedezetet a költségvetési törvény nem tartalmazza. 2026. január 01-től a minimálbér 328 604 Ft/hó-ra módosul, míg a garantált bérminimum emelt összege jelenleg még nem ismert.
- A közszolgálatban dolgozók erkölcsi megbecsülésén túl az anyagi megbecsülésüket is kiemelten fontosnak tartja, béremelésekkel biztosítja a közsférában foglalkoztatottak anyagi helyzetének javulását, azonban csak a 10 000 fő lakosságszám alatti települések részére nyújt direkt támogatást.
- A köznevelési ágazatban megvalósult jelentős béremelésből (2024. évben 32,2%, 2025. évben 21,2%) adódó illetménynövekedés finanszírozását biztosítja a 2026. évi központi költségvetés, jelen költségvetés készítésekor mind a bevételi, mind a kiadási oldalon terveztük.
- A helyi adók vonatkozásában – hasonlóan a 2025. évi gyakorlathoz – az iparüzési adóbevételi többletet (2025. évben realizált adóbevételt figyelembe véve) a Kormány elvonja az önkormányzatoktól és pályázati úton osztja szét az önkormányzatok között.

Az önkormányzatok támogatási rendszere alapvetően a 2025. évhez képest nem módosul, változatlanul marad a feladatfinanszírozás. A támogatások alapját képező fajlagos összegeket a központi költségvetés 2. számú melléklete tartalmazza.

II. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelet-tervezete

II.1. Jogsabályi háttér

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait, működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, valamint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

„(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pontab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

i) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelésének összegét, érteni.”

Az Áht. 102. § (3) bekezdése rendelkezik arról, hogy:

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

Az előző év várható tényadatainak esetében a 2026. évi költségvetés tervezetében a 2025. évi utolsó rendelet-módosítás előirányzatai szerepelnek. A rendelet-tervezet mindezekon felül tartalmazza a 2024. évi teljesítés adatait és a 2025. évi eredeti előirányzatokat is.

Az Áht. előírásainak megfelelően Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetése elkülönülten tartalmazza az Önkormányzat, mint önálló törzskönyvi jogi személy és az általa irányított költségvetési szervek költségvetését.

A Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által finanszírozott intézmények költségvetései a költségvetési rendelet 1/8-as és 1/17-es mellékleteiben kerültek tervezésre. Az 1/1. melléklet mérlegszerűen mutatja be az önkormányzat működési, felhalmozási, és finanszírozási bevételeit és kiadásait.

A 2026. évi rendelet-tervezet bevételeit és kiadásait részletező táblázatok struktúrája megegyezik a 2025. évi táblázatok felépítésével.

Az Áht. 3/A. §-a alapján közfeladat a jogszabályban meghatározott állami vagy önkormányzati feladat, melynek ellátásához a szükséges pénzügyi fedezetet biztosítani kell.

„(1) Közfeladat a jogszabályban meghatározott állami vagy önkormányzati feladat.

(2) A közfeladatok ellátása költségvetési szervek alapításával és működtetésével vagy az azok ellátásához szükséges pénzügyi fedezet e törvényben meghatározott eszközökkel, részben vagy egészben történő biztosításával valósul meg. A közfeladatok ellátásában államháztartáson kívüli szervezet jogszabályban meghatározott rendben közreműködhet.

*(3) A közfeladatot meghatározó jogszabályban **meg kell határozni a közfeladat ellátásának módját és egyidejűleg rendelkezni kell az annak ellátásához szükséges pénzügyi fedezet biztosításáról.** Új közfeladat kizárólag az annak ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet rendelkezésre állása esetén írható elő vagy vállalható. Ha a pénzügyi fedezet már nem áll rendelkezésre, intézkedni kell a pénzügyi fedezet biztosításáról vagy a közfeladat megszüntetéséről.”*

Az Áht. 4. § (2) bekezdése alapján biztosítani kell a **bevételek közgazdasági megalapozottságát**, azaz figyelembe kell venni, hogy a bevételek teljesítése ne hordozzon kockázatot, illetve ennek megfelelően csak **annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a feladat ellátásához szükséges.**

„(2) A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges.”

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mötv. 13. § (1) bekezdése alapján a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítandó közfeladatok:

„(1) A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;

2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);

3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
 - 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
 10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
 11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
 12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
 13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
 14. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
 15. sport, ifjúsági ügyek;
 16. nemzetiségi ügyek;
 17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
 18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
 - 19.
 20. távhőszolgáltatás;
 21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.”

A fenti kötelező önkormányzati feladatokon kívül önként vállalt feladatok ellátásáról is gondoskodik az Önkormányzat, azonban az Möt. 10.§ (2) bekezdéséből kifolyólag azok ellátása nem veszélyeztetheti az önkormányzat kötelező feladatellátását.

„(2) A helyi önkormányzat – a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével – önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a

saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.”

A költségvetés előkészítése során a fentiekén túl az Mőtv. 111.§ (4) bekezdésében foglaltakat is figyelembe kell venni, miszerint a költségvetési rendeletben **mőködési hiány nem tervezhető**.

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során figyelembe kell venni még a Stabilitási tv. rendelkezéseit is, melyek szintén korlátokat tartalmaznak a költségvetés fenntarthatóságának biztosítása, illetve az eladósodottság elkerölése érdekében. A továbbiakban a Stabilitási törvény azon rendelkezéseit emeljük ki, melyek a tervezés során jelentőséggel bírtak.

„10. § (1) Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.”

*„10. § (5) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az **adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.**”*

„10/A. § Az önkormányzat a Kormány előzetes hozzájárulásával kizárólag

a) jogerős és végrehajtható bírósági határozatban, vagy fizetési meghagyásban foglalt fizetési kötelezettségének teljesítésére, és

b) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől elnyert, nem fejlesztési célú pályázata önrészenek biztosítására

köthet naptári éven túli futamidejű mőködési célú adósságot keletkeztető ügyletet.”

10/C. § (1) Az önkormányzat az Áht. 23. §-a szerinti költségvetési rendelet, illetve az Áht. 29/A. §-a szerinti kitekintő határozat elfogadását követően nyújtja be a Kormány hozzájárulása iránti kérelmét az adósságot keletkeztető ügyletkez.

(2) Az önkormányzat a hozzájárulás iránti kérelméhez

a) hitel felvételének szándéka esetén a pénzügyi szolgáltató és az önkormányzat közötti hitelszerződés tervezetét,

b) kötvény nyilvános kibocsátásának szándéka esetén a Magyar Nemzeti Bank részére jóváhagyásra benyújtandó tájékoztatót, illetve a jóváhagyott engedélyt,

c) kötvény zártkörű kibocsátásának szándéka esetén a befektető és az önkormányzat közötti, a kötvény lejegyzéséről vagy megvásárlásáról szóló megállapodás tervezetét,

d) kezesség-, illetve garanciavállalás esetén a kezesi szerződés, illetve a garanciaszerződés és a kezességgel, illetve garanciával biztosított ügyletről szóló szerződés tervezetét és az adósnak az ügylet futamidejének végéig tartó időszakra vonatkozó pénzügyi információit,

e) egyéb adósságot keletkeztető ügylet esetén az ügyletet alátámasztó dokumentumokat mellékel.”

A fentiekben bemutatott jogszabályi előírások betartása mellett olyan költségvetési rendelet - tervezet készült, amely

- tartalmazza az önkormányzat által ellátott közfeladatokat, ahhoz szükséges pénzügyi fedezetet,
- tartalmazza azon önként vállalt feladatokat és azok pénzügyi fedezetét, melyek nem veszélyeztetik a közfeladatok ellátását,
- tartalmazza a bevételek közgazdasági megalapozottságát,
- működési hiányt nem tartalmaz,
- fejlesztési hitel felvételt nem tartalmaz, valamint
- biztosítja a bevételek és kiadások egyensúlyát.

A költségvetési rendelet-tervezet számai nem tartalmazzák azon korábban meghozott közgyűlési határozatokat és rendeleteket, amelyek beépítése nem biztosítaná a bevételek és kiadások egyensúlyát, illetve veszélyeztetné a kötelezően ellátandó önkormányzati közfeladatok ellátását és azok finanszírozását. Amennyiben év közben a költségvetési egyenleg pozitív változása lehetővé teszi, valamint a fentiekben említett szempontok is érvényesülnek, a határozatok és a rendeletek is végrehajthatóak lesznek.

Ezen határozatok és rendeletek a következők:

Közyűlési rendelet/ határozat száma	Megjegyzés	Rendeletben /határozatban szereplő összeg (e Ft)	Költségvetési rendelet- tervezetbe épített összeg (e Ft)
28/2017.(IX.5.) rendelet	Helyi építészeti értékek támogatása	7 000	0
2/2018.(I.29.) rendelet	Verseny- és élsport támogatása	200 000	0
196/2024.(X.24.)	Bursa Hungarica ösztöndíj	8 000	5 000
135/3/2025.(IX.17.)	Nagykanizsai Kajak-Kenu Alapítvány támogatása (Kurucz Levente olimpiai felkészülésére)	5 000	0
143/2025.(X.16.)	Aktív Magyarország Program "Balatonmárfiafürdő Gyermecktábor felújítása" projekt önerő	38 746	0
	ÖSSZESEN	258 746	5 000
	Különbözet		-253 746

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) előírja, hogy:

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

A költségvetési rendelet-tervezet előkészítési folyamatánál az előírt egyeztetési kötelezettséghez képest jóval szélesebb körben – önkormányzati intézmények vezetőivel és gazdasági szakembereivel, illetve a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeivel, az önkormányzati gazdasági társaságok vezetőivel és gazdasági szakembereivel – folyamatos szakmai egyeztetés zajlott a 2026. évi költségvetési előirányzatok meghatározása

érdekében. A költségvetési szervek vezetőivel folytatott egyeztetések során készült jegyzőkönyvek eredeti példányának szkennelt változata az előterjesztés részét képezi.

II.2. Költségvetési bevételek

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évre tervezett bevételei kiemelt előirányzatokként kerülnek bemutatásra.

II.2.1. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi állami hozzájárulásainak várható alakulása

Az Önkormányzat állami hozzájárulásának jogcímeit mutatószámokkal és az azokhoz rendelt összegekkel a költségvetési rendelet tervezet **6. melléklete** mutatja be.

Összességében Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évben tervezett szinten **4 352 526 e Ft állami hozzájárulásra** jogosult, amely 106 813 e Ft-tal kevesebb, mint az előző évben. Szociális ágazati összevont-, illetve egészségügyi kiegészítő pótlékot eredeti előirányzatként nem tervezhetünk, ezért 78 629 e Ft-os támogatás csökkenést generál az összehasonlításakor. Az üzemeltetési és feladat ellátási kiadások fajlagos támogatási összegei nem, vagy alig változtak.

II.2.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

A költségvetési törvény 2. és 3. melléklete alapján Nagykanizsa vonatkozásában 2026. évben **1 128 462 e Ft általános működési támogatásra vagyunk jogosultak**. A 2025. évhez képest ez **2 371 e Ft növekedést jelent**, mely a mutatószámok változásából adódik (a fajlagos összegek nem változtak 2025. évről 2026. évre).

II.2.1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Az óvoda **működtetési támogatásra (152 551 e Ft)** az előző évhez képest 1 672 e Ft-tal kevesebb bevétel várható, melynek oka a beíratott gyermekek létszámának csökkenése.

Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása jogcímen (1 101 500 e Ft) az előző évhez képest 7 200 e Ft-tal kevesebb bevétel realizálódik, amelynek alapvető oka, hogy a pedagógusok teljesítményértékelés alapján történő illetményemelésének finanszírozása (2025. szeptember 1-től valósul meg) a 2026. évi költségvetési törvényben nem szerepel. Kiadás oldalon a pedagógusok teljesítményértékelés alapján történő illetményemelésére 21 600 e Ft-ot terveztünk.

A megszerzett **pedagógus minősítések alapján járó kiegészítő támogatásnál** 695 e Ft bevétel növekedés várható, melynek oka, hogy a 31 főről 31,8 főre nő a támogatott pedagógusok száma (nyugdíjas óvodapedagógus foglalkoztatása), így 2026. évre az állami támogatás összege **44 657 e Ft** lesz.

A társulás által fenntartott **óvodákba járó gyermekek utaztatásához** nyújtott támogatás értéke 2026. évben **945 e Ft**, mely az előző évihez képest felére csökkent, az utaztatást igénybe vevő gyermekek számának csökkenése miatt.

II.2.1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

A **Család- és Gyermekjóléti Szolgálat, valamint Család- és Gyermekjóléti Központ jogcímenen** igényelhető állami támogatás **133 336 e Ft**, amely 714 e Ft csökkenést mutat a 2025. évihez képest (mutatószám csökkenése lakosságszám hanyatlása miatt).

A Család - és Gyermekegészségügyi Központ szolgáltatási körében az **óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység** ellátásához 2026. évben **49 901 e Ft**-ot biztosít az állam, amely megegyezik a 2025. évi támogatással. A mutatószám megállapítása a köznevelésben és a szakképzésben részt vevő gyermekek, tanulók 2024. október 1-jei létszáma alapján történik.

A **szociális étkeztetés, az időskorúak nappali intézményi ellátása, a fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása** jogcímen az ellátotti létszám változásából adódóan összesen 584 e Ft-tal kevesebb bevétel realizálódhat az előző évhez képest (2025. évben 125 360 e Ft-tal szemben 124 776 e Ft támogatással terveztünk).

A **házi segítségnyújtás (69 093 e Ft)** – szociális segítség és személyi gondozás – jogcímen a 2025. évvel azonos bevétel várható. Az időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátását biztosító **intézményüzemeltetési támogatás** jogcímen 2026. évben **36 841 e Ft** bevétel kerülhet megállapításra.

Az időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátását biztosító intézmények által foglalkoztatott **szakmai dolgozók bértámogatása (148 033 e Ft)** a 2025. évihez képest nem változott.

Támogató szolgáltatás jogcímen 17 751 e Ft támogatásra vagyunk jogosultak.

A **bölcsődék finanszírozási** rendszerében a finanszírozás egyik eleme a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, másik elem a bölcsődei működéssel kapcsolatos üzemeltetési támogatás, amely 2026. évben **646 001 e Ft** tervezett támogatást jelent. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata a bértámogatás mellett jogosult a **bölcsődei üzemeltetési támogatásra** is. A megállapított támogatás összegét vagy a 2026. január 31-i beíratott gyermekek száma vagy a bölcsőde szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 80%-a határozza meg attól függően, hogy az önkormányzat számára melyik alakul kedvezőbben. Jelen tervezetben a férőhelyszám alapján állapítottuk meg a támogatás összegét, mert a beíratott gyermekszámra még nincs adat. Várhatóan **92 985 e Ft** bölcsődei üzemeltetési támogatásban részesülünk. Az Önkormányzat a bölcsődei ellátás keretén belül **bértámogatásra 553 016 e Ft-ra** jogosult.

II.2.1.4. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása
Gyermekétkeztetés jogcímen **(484 711 e Ft)** összességében az előző évhez képest 6 319 e Ft-tal kevesebb bevétel várható, melyet az étkeztetett gyermekek számának csökkenése eredményez. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása (559 e Ft) jogcímen az előző évhez képest 161 e Ft növekedés várható, mely a fajlagos összeg növekedésének köszönhető.

II.2.1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása
A települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása** jogcímen **213 968 e Ft**-ot kap az önkormányzatunk, amely 1 111 e Ft csökkenést mutat a 2025. évi módosított előirányzathoz képest, mely a lakosságszám változásra vezethető vissza (-502 fő).

II.2.2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (896 202 e Ft)

A működési célra átvett pénzeszközökön belül külön kategóriát képez a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott, az **egészségügyi alapellátás** (járóbeteg-ellátás és fogszakorvosi, gyermekorvosi ellátás) működtetéséhez biztosított támogatás **452 959 e Ft** összegben. A 2025. év eredeti előirányzatához képest (423 995 e Ft) a támogatás megemelkedett 28 964 e Ft-tal.

A működési célú államháztartáson belüli támogatások között szerepelnek még **(439 812 e Ft)** az önkormányzat feladatainak ellátásához átvett pénzek, pl: az ágazati

pótlékok, pályázatok támogatásai (1/4. melléklet). Az önkormányzat 2026. évi pályázatainak részletes bemutatására a beruházások fejezetén belül kerül sor. Az intézmények esetében 2026. évben **3 431 e Ft** támogatással számolunk a 2025. évi 4 630 e Ft-tal szemben (1/8. melléklet).

II.2.3. Az önkormányzat közhatalmi bevételei

Az alábbi táblázat tartalmazza az önkormányzat közhatalmi bevételeit:

adatok: e Ft-ban	
Adónem	2026. évi előirányzat
Adóbevételek	5 392 500
Építmény adó	982 000
Helyi iparűzési adó	4 395 000
IFA	15 000
Termőföld bérbeadás utáni jöv.adó	500
Egyéb közhatalmi bevételek	22 010
Ebrendészeti hozzájárulás	4 000
Mezőőri hozzájárulás	3 000
Talajterhelési díj	1 500
Késedelmi pótlék, bírságok	13 500
Igazgatási, szolgáltatási díjak, engedélyek	10
Összes közhatalmi bevétel	5 414 510

A gazdaság szereplői 2026-ban is komoly kihívásokkal szembesülnek a világban kialakult események nyomán.

Ebben a helyzetben indokolt az előirányzatok óvatos tervezése, ugyanis a gazdasági növekedés mértéke és az inflációs várakozások is jelentős kockázatot jelentenek.

Kiemelten fontos kérdés a helyi adópolitika irányainak helyes meghatározása, hiszen hosszútávon minden érintettnek az az érdeke, hogy a város fejlődése mellett a vállalkozások is növekedjenek és a lakosság fizetőképessége is megmaradjon.

Ugyanakkor, az önkormányzatok lehetőségei nem változnak, érdemi adóváltozásokra csak igen csekély mozgástér áll rendelkezésre, még jobban felértékelődik a vagyoni típusú adók szerepe.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlése évente felülvizsgálja a helyi adórendeleteit és amennyiben a jogszabályok változása, illetve a helyi adópolitika irányelvei szükségessé teszik, módosítja azokat.

Nagykanizsán a helyi adóztatás köre a helyi iparűzési adóra, az építményadóra és az idegenforgalmi adóra terjed ki.

II.2.3.1. Adóbevételek

II.2.3.1.1. Építményadó

Az elmúlt évben döntöttünk az építményadó mértékének módosításáról, ami egyrészt biztosította a költségvetési egyensúly megteremtését, másrészt hozzájárult az adóbevétel reálértékének megőrzéséhez.

Az elfogadott javaslat – a kamara véleményét elfogadva – szerint az üzleti célú építmények **általános adómértékének** korrekciója két év alatt valósul meg. 2025-ben 15 %-os, 2026-ban 8 %-os mértéknöveléssel számoltunk.

Ennek következtében az üzleti célú építmények általános adómértéke 2025-ben 920 Ft/négyzetméter, 2026-tól pedig 1000 Ft/m² lett. Ez a változás 2026-ban 55,8 millió Ft többletbevételt jelent a költségvetés számára.

2026-ban is csak a **nem lakás céljára szolgáló építmények** esetében keletkezik adókötelezettség (lakáscélú hasznosítás esetén csak akkor, ha a hasznosítás üzleti célú). A garázsok adómértéke változatlan marad, tehát a természetes személyek adóterhei nem növekednek, sőt csökkentek a külterületi építmények adómentessé válásával. A 2026. évi bevétel az aktuális kivetési iratokból került megtervezésre a megemelt adómértékkel.

Megnevezés	Adómérték Ft/m2	Adóalap m2	Kivetett adó e Ft
Üzleti célú építmények (általános mérték)	1 000	588 780	588 780
Kereskedelmi célú építmények	2 200	74 008	162 819
Iroda + 15.000 m2 alapterület felett	1 200	140 907	169 089
Gépjárműtárolók	300	150 624	45 187
Ipari parkban és az ipari park területén kívül létesített új termelési célú építmények	250,500,1 000	23 530	14 017
Új építmények miatti növekmény			2 108
2026. évi tervezett építményadó			982 000

II.2.3.1.2. Iparüzési adó

A **helyi iparüzési adó**bevételek előirányzat tervezésekor a 2024. évről benyújtott adóbevallásokat, a 2025-ben sávós adózást választók adatbejelentéseit, illetve a gazdasági növekedésre vonatkozó előrejelzéseket és az inflációs várakozásokat vettük figyelembe.

Az iparüzési adó mértéke 2 %, ugyanakkor továbbra is adómentességet élveznek a 2 millió Ft-ot meg nem haladó adóalappal rendelkező mikro-vállalkozások és a házi orvosok. Közgyűlési döntés következtében a házi orvos vállalkozások iparüzési adómentessége 2026-tól a korábbi 20 millió Ft-ról 40 millió Ft-ra emelkedik. Az adómentesség értékhatárának megemlése várhatóan 9,6 millió Ft adóbevételek-kiesést eredményez 2025. évhez viszonyítva.

A számos kockázati tényező következtében meglehetősen nagy bizonytalanságot tartalmazó tervezett 2026. évi iparüzési adó előirányzatot a 2025. év várható bevételi szintjénél minimálisan magasabb volumenben prognosztizáljuk.

Megnevezés	Adózók száma fő	Adóalap e Ft	Adó e Ft
1. Adómentes vállalkozások (házi orvosok; 2,0 millió Ft adóalapot meg nem haladó vállalkozások)	1 874	1 152 234	0
2. Folyamatosan működő vállalkozások 2,0 millió Ft adóalap felett	2 180	200 341 800	4 006 836
3. Egyszerűsített (sávós) adómegállapítást választó adózók adója 2025-ben	1 695		94 103
4. Elszámolt 2024. évi adókülönbözlet és inflációs növekedés			294 061
5. 2026. évi várható adóbevételek (2+3+4)			4 395 000

II.2.3.1.3.

Idegenforgalmi adó

Az idegenforgalmi adó mértéke továbbra is 300 Ft/vendégéjszaka. A bevétel tervezése során a 2025-ös év várható adataival számoltunk.

II.2.3.2. Egyéb közhatalmi bevételek

II.2.3.2.1. Ebrendészeti hozzájárulás

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének az ebrendészeti hozzájárulásról szóló 10/2015. (III.02.) önkormányzati rendelete alapján az önkormányzat az adott év első napjáig, négy hónapos kort betöltött eb után az eb tulajdonosától évente ebrendészeti hozzájárulást szedhet be. Az ebrendészeti hozzájárulás várható bevétele 2026. évben **4 000 e Ft**.

II.2.3.2.2. Mezei őrszolgálat

A Szentgyörgyvári-hegy és Móríchely illetékességi területen működő két fős mezei őrszolgálat működési kiadásainak egy részét (90.000 Ft/hó/fő) az állam finanszírozza. A működésükhöz szükséges bevétel fennmaradó részét a területen ingatlannal rendelkező személyek biztosítják mezőőri járulék megfizetésével. Ennek 2026. évre tervezett értéke **3 000 e Ft**.

II.2.3.2.3. Talajterhelési díj

2026. évre tervezett összege **1 500 e Ft**, amely a 2025. évben fogyasztott víz m³-re után továbbra is 1 800 Ft/m³.

II.2.4. Működési bevételek

A működési bevételi források (**1 388 616 e Ft**) elsősorban az

- önkormányzat és az önkormányzati gazdasági társaságok által működtetett vagyon üzemeltetéséből (**1 172 077 e Ft**, az 1/6. mellékletben), valamint
- intézmények bevételeiből (**216 539 e Ft**)

tevődnek össze.

II.2.4.1. Önkormányzat működési bevételei

Az Önkormányzat, mint önálló törzskönyvi jogi személy működési bevételeit (**1 172 077 e Ft**), az 1/6. melléklet tartalmazza részletesen. Ebből a jelentősebb bevételek:

- a közétkeztetés térítési díjának bevételei **383 717 e Ft**,
- 2026. évben a visszaigényelhető ÁFA várható összege **227 345 e Ft**
- a folyószámla látra szóló, illetve értékpapír lekötésből származó kamatbevétele **150 000 e Ft**,
- a Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. által a víziközmű hálózat használata után beszedett díj **137 160 e Ft** (ivóvíz ágazat: 43 180 e Ft, szennyvíz ágazat 93 980 e Ft)
- továbbszámolt tételként 2026. évben **97 155 e Ft** bevétel várható, amely energiaköltségekből adódnak,
- a VG Zrt. által működtetett vagyon üzemeltetéséből származó **82 550 e Ft** bevétel.

II.2.4.2. Polgármesteri Hivatal működési bevételei

A Polgármesteri Hivatal működési bevételei (**16 478 e Ft**) között a hivatali szervezethez kapcsolódó szolgáltatások ellenértéke került szerepeltetésre, amely 2026. évre a **továbbszámolt szolgáltatások díját** tartalmazza **13 589 e Ft** értékben. ÁFA visszatérítésre 2026. évben **2 889 e Ft**-ot terveztünk.

II.2.4.3. Intézmények működési bevételei (Hivatal nélkül)

Az intézmények működési bevételeit az 1/8. melléklet tartalmazza, melynek 2026. évre tervezett összege **200 061 e Ft** (7 204 e Ft-tal több, mint a 2025. évre eredetileg tervezett összeg).

II.2.5. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Működési célra átvett pénzeszközök tekintetében **3 085 e Ft-ot** tervezünk (1/4. melléklet).

II.2.6. Felhalmozási célú támogatások

A felhalmozási célú támogatások tekintetében **1 737 219 e Ft-ot** tervezünk (1/5. melléklet), 15 pályázat finanszírozására érkeznek pénzeszközök. Ezen pályázatok mindegyike Európai Unió projekt, melyből a nagykanizsai intézmények és úthálózat fejlesztésére kerülhet sor.

II.2.7. Felhalmozási bevételek (tárgyi eszköz értékesítésből származó bevételek)

Az 1/7. mellékletben megnevezett ingatlan típusok értékesítését tervezi az önkormányzat 2026. évben. A tervezés során ezen bevételek **120 472 e Ft** nettó értéken szerepelnek az előterjesztésben.

II.2.8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz tervezett mértéke 2026. évben **0 e Ft** (1/8. melléklet), a felhalmozási célú kölcsönök megtérülése államháztartáson kívülről tervezett értéke **226 e Ft** (Hivatal által nyújtott dolgozói kölcsön törlesztése).

II.3. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek 2026. évi tervezett összege **5 915 927 e Ft**, melyből:

Költségvetési maradvány	2 705 927 e Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések	210 000 e Ft
Belföldi értékpapírok visszaváltása	3 000 000 e Ft

A költségvetési maradványnak fedezetet kell biztosítani azokra a kiadásokra, melyek kifizetése az előző évről áthúzódott 2026. évre. Összetételét tekintve működési célú maradványként **2 131 464 e Ft**, fejlesztési célú maradványként **574 463 e Ft** szerepel a költségvetés tervezetében.

A maradvány összetétele:

Megnevezés	Működés e Ft	Felhalmozás e Ft	Összesen e Ft
Modern Városok Program – Sportcsarnok kialakítása	10 000	493 139	503 139
Modern Városok Program – Nagykanizsai multifunkcionális sport- és rendezvénycsarnok fejlesztésének megvalósítása	100 161		100 161
TOP-1.3.1-21 kódszámú „Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása”	300	3 525	3 825
Energia menedzsment rendszer fejlesztése és bevezetése Nagykanizsán	5 273	6 604	11 877
Családok Átmeneti Otthona felújítása	2 812	3 997	6 809

Megnevezés	Működés e Ft	Felhalmozás e Ft	Összesen e Ft
Batthyány Lajos Gimnázium fejlesztése	6 612	10 000	16 612
Orvosi rendelők felújítása	4 252	8 000	12 252
Tripammer Gyula utca felújítása, korszerűsítése		468	468
Sugár utca felújítása a Vörösmarty Mihály és a Rákóczi Ferenc utca közötti szakaszon	2 054		2 054
Versenyképes Járások Program - Nagykanizsa Mentőállomás Fejlesztése		48 730	48 730
PÁLYÁZATOK ÖSSZESEN	131 464	574 463	705 927
Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány	2 000 000		2 000 000
MARADVÁNY ÖSSZESEN	2 131 464	574 463	2 705 927

Államháztartáson belüli megelőlegezések közül a 2027. évi feladatokra kapott előlegként 150 000 e Ft-tal, társadalombiztosítási és családtámogatások ellátásnak megelőlegezésére 60 000 e Ft-tal tervezünk.

Belföldi értékpapír visszaváltására 3 000 000 e Ft-tal tervezünk, melyre több időpontban kerülhet sor attól függően, hogy kiadásaink teljesítésére mikorra vállalunk kötelezettséget.

II.4. Költségvetési kiadások

II.4.1. Személyi juttatások

A Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat igazgatási személyi juttatás 2026. évi előirányzatainak tervezése az előző évhez hasonlóan az alábbi jogszabályi rendelkezéseknek és önkormányzati normáknak megfelelően történt:

- Mötv.,
- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (Kttv.) és a végrehajtására kiadott kormányrendeletek (pl. garantált illetmény és minimálbér megállapítása, a képernyő előtti munkavégzéssel kapcsolatos szabályok, munkába járással kapcsolatos közlekedési költségek megtérítésének szabályai),
- A költségvetési törvény, valamint
- a polgármester és a helyi önkormányzati képviselők, valamint a köztisztviselők jogállásával és juttatásaival kapcsolatos hatályos helyi szabályozás (önkormányzati rendelet, közgyűlési és hivatali SZMSZ, hivatali Községi Szabályzat).

Az önkormányzat személyi juttatás előirányzata a polgármester, valamint két fő alpolgármester törvényben előírt, az önkormányzati képviselők, tanácsnokok és nem képviselő bizottsági tagok közgyűlés által meghatározott mértékű javadalmazását tartalmazza.

A költségvetési rendelet-tervezet tartalmazza az Mötv. 71. § (2) és (4a) bekezdései alapján a polgármesteri illetményt.

„(2) A megyei jogú város polgármestere, a fővárosi kerületi önkormányzat polgármestere megbízatásának időtartamára havonta a nemzetgazdasági átlagkereset négy és félszeresének megfelelő összegű illetményre jogosult. „

„(4a) A főpolgármester, a megyei jogú város polgármestere, a fővárosi kerületi önkormányzat polgármestere, a vármegyei önkormányzat közgyűlésének elnöke, a polgármester (e bekezdés alkalmazásában a továbbiakban együtt: polgármester) illetményének számításánál a tárgyévet megelőző évnek a január első napjától december utolsó napjáig tartó időszakára vonatkozó, a legalább 5 főt foglalkoztató vállalkozásoknál, a költségvetési intézményeknél és a foglalkoztatás szempontjából jelentős nonprofit szervezeteknél teljes munkaidőben alkalmazásban állók bruttó átlagkeresetére vonatkozóan a nemzetgazdasági átlagkeresetet kell alapul venni. A nemzetgazdasági átlagkereset alapján számított illetményre a polgármester a tárgyévi július 1-jétől jogosult.”

A főállású alpolgármesteri illetmény az Möt. 80. § (1) bekezdés szerint a főállású alpolgármester illetményének felső határával, azaz 90%-kal került megállapításra.

„80. § (1) A főpolgármester-helyettes, a főállású alpolgármester, a vármegyei közgyűlés alelnöke illetményének összegét a főpolgármester, a polgármester, a vármegyei közgyűlés elnöke illetménye 70–90%-a közötti összegben a képviselő-testület állapítja meg.”

2026. évben a főállású alpolgármester mellett 1 fő társadalmi megbízatású alpolgármester illetményével is terveztünk, melyet a képviselő testület a polgármester illetményének 50 %-ban határozott meg 2026. évben az Möt. 80. § (2) bekezdésének figyelembevételével.

„80. § (2) A társadalmi megbízatású alpolgármester tiszteletdíját a képviselő-testület állapítja meg úgy, hogy az nem haladhatja meg a társadalmi megbízatású polgármester tiszteletdíja 90%-át. A társadalmi megbízatású alpolgármester a tiszteletdíja egészéről vagy meghatározott részéről a képviselő-testülethez intézett írásbeli nyilatkozatával lemondhat.”

2026. január 1-től az önkormányzat álláshelyeinek számát **390,50** főben javasolt megállapítani, melyből a Polgármesteri Hivatal igazgatási álláshelyeinek száma **137 fő**.

A tervezés során a kiemelt előirányzatot az előző évi felhasználás, önkormányzati rendelet változásának, illetve a várható minimálbér és garantált minimálbér figyelembevételével állapítottuk meg.

A költségvetési törvény 63. § (4) bekezdése lehetővé teszi, hogy a közgyűlés 2026. évre vonatkozóan a Kttv. 132. §-a szerinti illetményalapnál magasabb összegben határozza meg a köztisztviselői illetményalapot. (A költségvetési törvény 63. § (1) bekezdése szerint az illetményalap 38 650 Ft.)

A költségvetési törvény 63. § (4) bekezdése a következő rendelkezést tartalmazza:

„(4) A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2026. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a helyi önkormányzat képviselő-testületének polgármesteri hivatalánál, közterület-felügyeleténél, illetve a közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem

haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által Hivatalos Értesítőben közzétett, a tárgyévét megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tizszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.”

A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. évi illetményalapja és illetménykiegészítése külön rendeletben, a bérmegállapodáshoz igazítva 2026-ban kerül megállapításra.

Az önkormányzat összesen **3 823 030 e Ft** személyi juttatást tervez, melyből a jelentősebb tételek:

227 136 e Ft (1/11. melléklet) a választott tisztségviselők juttatásai,

1 586 017 e Ft (1/11/a. melléklet) a Polgármesteri Hivatal személyi állománya, valamint

1 979 323 e Ft (1/17. melléklet Személyi juttatások 44. sor) intézmények dolgozóinak bérjellegű kiadása.

II.4.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A munkaadói járulékok, hozzájárulások és a szociális hozzájárulási adó tervezése a törvényi előírásoknak megfelelően történt. Ezen jogcímen szerepel a szociális hozzájárulási adó (13%), rehabilitációs hozzájárulás, valamint a munkaadót terhelő SZJA befizetés, így a tervezett előirányzat 2026. évben **479 554 e Ft**.

II.4.3. Dologi kiadások

A **dologi kiadások 5 230 037 e Ft** tervezett összege az önkormányzat, mint önálló törzskönyvi jogi személy **4 335 425 e Ft** (1/10. melléklet) dologi kiadásaiból, illetve az intézmények **894 612 e Ft** dologi kiadásaiból (1/17. melléklet) tevődik össze.

Önkormányzati működési kiadások

Az önkormányzat, mint önálló törzskönyvi jogi személy működési kiadásait az 1/11. melléklet célonként tartalmazza.

Működési kiadások	adatok: e Ft-ban	
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi javasolt előirányzat
1. Általános igazgatási feladatok	2 127 938	2 072 253
2. Városüzemeltetési feladatok	2 129 403	1 955 179
3. Humánigazgatási és szervezési feladatok	176 030	112 742
4. Sportfeladatok	24 434	24 383
5. Beruházások, pályázatok	447 841	454 234
Önkormányzati működési kiadások összesen	4 905 646	4 618 791

II.4.4.1. Általános igazgatási feladatok

A választott tisztségviselők juttatásaira **227 136 e Ft** személyi juttatás, a kapcsolódó szociális hozzájárulási adóra **20 022 e Ft** kiadást terveztünk.

Az önkormányzat általános feladataira **384 540 e Ft** dologi kiadást terveztünk, mely az alábbi főbb tételeket foglalja megába:

- 97 155 e Ft továbbszámlázott szolgáltatások;
- beszedett bevételek után fizetendő ÁFA 193 222 e Ft;
- bankköltség 35 000 e Ft.

A köznevelési, közoktatási, szociális intézményekben folytatott **közétkeztetési feladatokat** 2022. július 25-től az Önkormányzat, mint önálló törzskönyvi jogi személy látja el, ezért 2026. évben is ezen feladattal járó költségek az igazgatási feladatok sorain belül terveztük **1 430 855 e Ft** összeggel, amely növekedést mutat az előző évhez képest, mert 2025. szeptember 1-től a vállalkozói díj 10%-kal megemelkedett.

II.4.4.2. Városüzemeltetési feladatok

A gazdasági társaságok esetében az előzetes üzleti tervek és többkörös egyeztetés alapján kerültek meghatározásra a 2026. évi közfeladatok ellátásának költségei.

Parkgondozási feladatok, közutak, hidak üzemeltetése, vízkárelhárítás, közvilágítás, köztisztasági feladatok, rágcslóirtás, téli hőmunka és az egyéb városüzemeltetés költségeihez kapcsolódóan felmerülő kiadásoknak a **VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt.** üzleti terve és az előző évek tervszámai képezik az alapját. A 2026. évre tervezett összeg **1 355 019 e Ft**.

2026. január 1-től a **közvilágításhoz kapcsolódó energia költségeket** közvetlenül az önkormányzat fizeti meg az energiaszolgáltató felé, melyre **200 000 e Ft**-ot terveztünk.

A Kanizsa Médiaház Kft. üzemeltetési feladatainak működési kiadásaira tervezett előirányzat összege **170 000 e Ft**.

A vagyongazdálkodási feladatokra elkülönített összeg az alábbi fő feladatok ellátását biztosítja:

- biztosítási díjakra tervezett kiadás **30 000 e Ft**,
- az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok parlagfű- és gyommentesítési munkálatainak költségei **15 000 e Ft**,
- az önkormányzati ingatlanokon található illegális hulladéklerakók felszámolására fordítandó kiadások **4 000 e Ft**,
- Csarnok Üzletház működésének költsége **57 000 e Ft**,
- közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó díjak **10 000 e Ft**,
- tervezési, előkészítési feladatok **30 000 e Ft**,
- azonnali beavatkozást igénylő baleset és életveszély elhárító intézkedések **10 000 e Ft**,
- műfüves pályák karbantartása **15 000 e Ft**,
- főépítési feladatok ellátása **18 450 e Ft**.

II.4.4.3. Humánigazgatási és szervezési feladatok

A humánigazgatási és szervezési feladatokra elkülönített összeg az alábbi fő feladatok ellátását biztosítja:

- városi rendezvényekre **23 500 e Ft**,
- Vöröskereszt által végzett szolgáltatás ellátási szerződés alapján fizetett díja **16 000 e Ft**,
- gyermekekkel, ifjúsággal kapcsolatos feladatok, táborok **65 292 e Ft**.

II.4.4.4. Sportfeladatok

A sportfeladatokra elkülönített összeg az alábbi fő feladatok ellátását biztosítja:

- Városi úszásoktatásra **6 000 e Ft**,
- Kiemelkedő sportolók jutalmazása **2 000 e Ft**,
- Olajbányász sportpálya fenntartása **16 383 e Ft**.

II.4.4.5. Beruházások, pályázatok dologi kiadásai

Az előirányzatok a Modern Városok Programhoz, a TOP-os projektekhez kapcsolódnak, azok működési költségeinek fedezetére, a beruházások, a pályázatok dologi kiadásaira 2026. évben **454 234 e Ft**-ot terveztünk.

II.4.4. Polgármesteri Hivatal működési kiadásai

A Polgármesteri Hivatal működési kiadásainak tervezése az előző években megszokott takarékos és racionális gazdálkodás alapján történt **(2 030 248 e Ft)**. A 2025. évi eredeti előirányzathoz (1 662 426 e Ft) viszonyított növekedést több tényező együttes hatása okozza.

- A minimálbér növekedéséből eredő bérkompenzáció, illetve az illetményalap emelése költségnövekedést eredményez.
- A 2025. július 1-vel beolvadt Közterület-Felügyelet személyi és dologi kiadásai.

A működési kiadások a Polgármesteri Hivatal esetében az 1/11/a. mellékletben szerepelnek részletesen.

II.4.5. Társadalom és szociálpolitikai juttatások

Az önkormányzat által biztosított rendszeres és rendkívüli települési támogatások finanszírozása 2026. évben is saját erőforrásból történik.

A pénzbeli és természetben nyújtott szociális ellátások 2026. évi az önkormányzatot terhelő költségeinek tervezése során a számítások alapját a 2025. évben történő tényleges kifizetések mértéke, az ellátásban részesülők átlagszáma, a támogatási esetek, illetve az öregségi nyugdíj legkisebb összege (28 500 Ft) képezte, melyek alapján a 2026. évi társadalom és szociálpolitikai juttatások összege **69 500 e Ft** (7. sz. melléklet).

II.4.6. Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás

A költségvetési törvény szerint alkalmazandó paramétertábla alapján Nagykanizsa által fizetendő szolidaritási hozzájárulás összege 2026. évben **1 070 096 e Ft**. A tavalyi évhez képest ez **61 754 e Ft** növekedést jelent. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése nettó finanszírozás keretében történik, havonta egyenlő összegben.

A növekedés oka az, hogy az iparüzési adólap 193 807 millió Ft-ról 204 191 millió Ft-ra emelkedett, ezzel együtt az iparüzési adóerő-képesség is növekedett, amely alapját képezi a szolidaritási hozzájárulás meghatározásának.

II.4.7. Működési célú támogatások államháztartáson belülre

A működési célú támogatások legnagyobb részét a **Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása**, illetve a **Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása** részére átadott pénzeszközök jelentik, melynek 2026. évi tervezett értéke **2 008 482 e Ft**. A támogatás összege magába foglalja a központi költségvetésből kapott támogatásokat is, ezen összegek ágazatonkénti összevetését az alábbi táblázat mutatja be.

Megnevezés	támogatás e Ft	- ebből állami támogatás e Ft	%
Köznevelési feladatok	1 543 950	1 299 653	84,18%
Szociális feladatok	464 532	350 029	75,35%

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évben **13 000 e Ft**-tal támogatja a **nemzetiségi önkormányzatok működését**.

II.4.8. Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre

II.4.9.1. Gazdasági társaságok támogatása

A **Kanizsa Rehab Nonprofit Kft.** működési támogatására **45 000 e Ft-ot** terveztünk.

A **MÁV Személyszállítási Zrt.**-nek fizetendő közösségi közlekedéssel kapcsolatosan felmerülő veszteségfinanszírozás fedezetére tervezett előirányzat a hatályos közszolgáltatási szerződés feltételei alapján **450 000 e Ft.**

A **Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft.** részére fizetendő támogatás

Uszoda	190 000 e Ft
--------	--------------

Kanizsa Aréna	110 000 e Ft
---------------	--------------

A **Nagykanizsai Városfejlesztő Kft.** működési költségeinek finanszírozására **100 000 e Ft** előirányzat került tervezésre.

II.4.9.2. Egyesületek, alapítványok, egyéb működési célú támogatása

A **Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány** támogatása a Honvéd Kaszinó működtetése céljából **20 000 e Ft.**

Élettér Állat – és Természetvédő Egyesület részére gyepmesteri feladatok ellátására **6 500 e Ft-ot** terveztünk a költségvetésben.

VOKE Kodály Zoltán Művelődési Ház részére az Országos Fánkfesztivál 2026. évi támogatására **6 000 e Ft-ot** terveztünk.

II.4.9. Tartalékok

A céltartalékban keret jelleggel kerültek meghatározásra **145 161 e Ft** összegben a működési célra elkülönített tartalékok. Általános tartalékként 2026. évre **10 000 e Ft-ot** terveztünk. Az 1/13. melléklet tartalmazza részletesen a cél- és általános tartalékot. Az alábbiakban a kiemelt jelentőségű előirányzatok kerülnek felsorolásra.

- Modern Városok Program keretén belül az **uszodafejlesztésre fel nem használt támogatás** visszafizetésének előre látható **kamat költsége 100 161 e Ft;**
- Önkormányzati pályázati önrészek **15 000 e Ft;**
- Intézmények működési **kiadásaira 10 000 e Ft;**
- Polgármesteri keret **5 000 e Ft.**

II.4.10. Beruházások

Beruházások tekintetében 2026. évben **1 295 658 e Ft-ot** terveztünk, amelyből

- intézményi 90 100 e Ft (1/14/a. melléklet),
- önkormányzat 1 205 558 e Ft (1/14. melléklet, későbbi pontban kerül kifejtésre).

II.4.11. Felújítások

2026. évi költségvetésben **felújítások** soron **1 523 765 e Ft** került tervezésre, nem pályázathoz kötött fejlesztések az alábbiak:

- víziközművek felújítása 137 160 e Ft;
- Rozgonyi utca 7. szám alatti ingatlan felújítása 45 000 e Ft;

a pályázatokhoz kapcsolódó tételek későbbi pontban kerülnek kifejtésre.

II.4.12. Önkormányzati pályázatok

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésében az alábbi folyamatban lévő pályázatokkal kapcsolatos költségeket terveztük:

II.4.13.1. Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása TOP_PLUSZ-1.3.1-21-ZA1-2022-00004

A projekt célja olyan stratégiai dokumentumok elkészítése, melyek kijelölik a város stratégiai fejlesztési irányait a 2021-2027 közötti időszakban, illetve meghatározzák, hogy milyen fejlesztésekre szeretne Nagykanizsa középtávon fókuszálni, milyen beruházásokra szeretne igénybe venni az időszakban rendelkezésre álló EU-s és hazai forrásokat. Ennek megfelelően meghatározni a város jövőképét, azt a víziót, ahogyan 2027. évre látni akarja önmagát.

A projekt összköltsége 79 999 999 Ft, melyből az önkormányzatra eső támogatási összeg 3 825 000 Ft. Az eszközbeszerzés és a kötelezően ellátandó nyilvánosság biztosításának költsége fedezetül **2026. évre 3 525 e Ft beruházási és 300 e Ft dologi kiadást terveztünk a támogatási előleg terhére.**

II.4.13.2. Tripammer Gyula utca felújítása, korszerűsítése TOP_PLUSZ-1.2.3.-23-NA1-2024-00001

A beruházás keretében Nagykanizsa város fontos belterületi utcájának, a Tripammer Gyula utca korszerűsítési munkálatainak elvégzése valósul meg az alap megerősítésével, aszfaltozással, csapadékelvezetéssel, víziközmű felújítással, új parkolók kialakításával, járda felújítással, akadálymentesítéssel a közvilágítás felülvizsgálatával, buszmegállók felújításával, gyalogos átkelőhelyek létesítésével és forgalomtechnikai elemek elhelyezésével, kerékpártárolók kihelyezésével. Az Építési és Közlekedési Minisztérium a Magyar Közút Nonprofit Zrt.-t jelölte ki építtetőnek. A projekt összköltsége 316 millió Ft, melyből az Önkormányzatra jutó támogatási összeg 19 621 e Ft. A Magyar Közút Nonprofit Zrt. látja el a projektben a műszaki ellenőri, közbeszerzési és kivitelezési feladatokat, a költség is ott jelentkezik.

A támogatási szerződés aláírást követően kiválasztásra került a projektmenedzsment szervezet, amely felelős a teljes folyamat szakmai irányításáért és ütemezéséért. A tervezési tevékenységek eredményeként a projekt jogerős építési engedéllyel rendelkezik, amely lehetővé teszi a közbeszerzés, majd a kivitelezés megkezdését.

A 2026. évre 14 340 e Ft dologi és 468 e Ft felújítási kiadást terveztünk, melyből 6 626 e Ft várhatóan előfinanszírozandó. Nem elszámolható költséget nem terveztünk.

II.4.13.3. Sugár utca felújítása a Vörösmarty Mihály és a Rákóczi Ferenc utca közötti szakaszon TOP_PLUSZ-1.2.3.-23-NA1-2024-00002

A beruházás keretében Nagykanizsa város fontos központi belterületi utcájának, a Sugár utca korszerűsítési munkálatainak elvégzése valósul meg az alap megerősítésével, aszfaltozással, járdafelújítással, akadálymentesítéssel, csapadékelvezetéssel, forgalomtechnikai elemek elhelyezésével.

A Sugár utca vonatkozásban a pályázat benyújtásra került, melyet az Irányító hatóság 193 000 e Ft összegű 100%-os vissza nem térítendő támogatásra érdemesnek ítélte. A pályázat vonatkozásban a Támogatási szerződés aláírásra került, mely alapján a projekt megvalósításnak kezdő időpontja 2024. december 1.

Kiválasztásra került a projektmenedzsment szervezet, amely a megvalósítás teljes folyamatának szakmai irányítását és ütemezését biztosítja. Emellett kiválasztottuk a tervezői csapatot is, amely elkészítette az engedélyezési és kiviteli terveket, ezáltal megteremtve a beruházás műszaki alapját.

Az Építési és Közlekedési Minisztérium a Magyar Közút Nonprofit Zrt.-t jelölte ki építtetőnek. A Magyar Közút Nonprofit Zrt. látja el a projektben a műszaki ellenőri, közbeszerzési és kivitelezési feladatokat, a költség is ott jelentkezik.

Az Önkormányzatra jutó támogatási összeg 13 269 e Ft. **A 2026. évre 10 348 e Ft dologi kiadást terveztünk, melyből 6 900 e Ft várhatóan előfinanszírozandó.** Nem elszámolható költséget nem terveztünk.

II.4.13.4. Balaton utca felújítása
TOP_PLUSZ-1.3.2-23-NA1-2025-00003

A pályázat 2025. január 7-én került benyújtásra, a 2025. május 27-i Támogatói döntés értelmében a projekt 491 millió Ft támogatásban részesült. A Támogatói szerződés aláírására 2025. augusztus 13-án került sor.

A beruházás során Nagykanizsa város fontos belterületi utcája, a Balaton utca korszerűsítésre valósul meg. A fejlesztés magában foglalja az út aszfaltozását, a csapadékvíz-elvezetést és a víziközművek felújítását, a közvilágítás felülvizsgálatát, a buszmegállók korszerűsítését, a gyalogos átkelőhelyek felújítását, valamint a forgalomtechnikai elemek telepítését. A projekt célja a közlekedésbiztonság növelése, az úthasználat komfortjának javítása és a város közlekedési infrastruktúrájának hosszú távú fenntartható fejlesztése. A projektben tevékenységei közül 2026-ban az előkészítési feladatok valósulhatnak meg, tervezés, engedélyeztetés, közbeszerzés és műszaki ellenőr beszerzése.

A **2026. évre 11 450 e Ft dologi kiadást és 15 479 e Ft felújítási kiadást** terveztünk. Nem elszámolható költséget nem terveztünk.

II.4.13.5. Pivári utca hiányzó szakaszának felújítása
TOP_PLUSZ-1.3.2-23-NA1-2025-00004

A pályázat benyújtásra 2025. március 28-án került sor, a 2025. július 3-i Támogatói döntés értelmében 284 millió Ft európai uniós támogatásban részesült. A Támogatói szerződés aláírására 2025. augusztus 25-én került sor.

A projekt keretében a Pivári utca hiányzó szakaszának korszerűsítési munkálatainak elvégzése valósul meg, alap megerősítéssel, aszfaltozással, csapadékelvezetéssel, járda felújítással, akadálymentesítéssel a közvilágítás felülvizsgálatával, forgalomtechnikai elemek elhelyezésével.

A projektben keretében 2026-ban az előkészítési feladatok (tervezés, engedélyeztetés, közbeszerzés és műszaki ellenőr beszerzése) és sikeres közbeszerzés esetén a kivitelezési tevékenység is megvalósulhat.

A **2026. évre 4 362 e Ft dologi kiadást és 5 600 e Ft felújítási kiadást** terveztünk. Nem elszámolható költséget nem terveztünk.

II.4.13.6. Községi zöld megújulás Nagykanizsán – Sétakert, Aréna melletti zöldterület, Mindenki Sportpálya fejlesztés
TOP_PLUSZ-1.3.2-23-NA1-2025-00005

A projekt, a 2025. július 4-i támogatói döntés értelmében 750 millió Ft európai uniós támogatásban részesült. A Támogatói Szerződés aláírására 2025. augusztus 25-én került sor. A projekt keretében az alábbi tevékenységeket kívánjuk megvalósítani:

Sétakert

- pihenő helyek kihelyezése,
- játszótér bővítés,
- sporteszközök telepítése,
- futókör kialakítása.

Aréna melletti terület

- multifunkcionális Skatepark és Műjégpálya – Egész Évben Használható Községi tér kialakítása
- nyilvános wc elhelyezése,
- kutya futtató kialakítása,
- fásítás, utcabútorok kihelyezése.

Mindenki sportpálya

- futópálya világítási rendszer kiépítése,
- pálya felújítások,
- csapadékelvezetés felújítása,

- kültéri fitness eszközök telepítése,
- pihenőhelyek, kialakítása.

A projektben tevékenységei közül 2026-ban az előkészítési feladatok valósulhatnak meg, tervezés, engedélyeztetés, közbeszerzés és műszaki ellenőr beszerzése.

A 2026. évre 13 123 e Ft dologi kiadást és 54 000 e Ft beruházási kiadást terveztünk. A beruházási kiadásokon belül 34 000 e Ft saját forrásigényt terveztünk, mely a kötelező tartalékkeret várható összege.

II.4.13.7. Közösségi élménytér fejlesztése a Csónakázó-tónál TOP_PLUSZ-1.3.2-23-NA1-2025-00006

A projekt, a 2025. július 3-i támogatói döntés értelmében 600 millió Ft európai uniós támogatásban részesült. A Támogatói Szerződés aláírására 2025. augusztus 25-én került sor. A fejlesztés kiemelt célja élhető, barátságos közösségi terek létrehozása, amely elősegítik a helyi lakosok és látogatók aktív részvételét a közösségi életben. Olyan létesítmények kialakítására kerül sor, amelyek támogatják a generációk közötti kapcsolatok erősítését, a családok, baráti társaságok és közösségek számára valódi találkozási pontot biztosítanak.

A projekt keretében az alábbi tevékenységeket kívánjuk megvalósítani

- napelemes közvilágítás kiépítése a tó körül és sétányok mentén;
- nyilvános mosdó felújítása;
- utcabútorok, pihenőhelyek elhelyezése;
- önkormányzati épület közösségű célú felújítása;
- közcélokat szolgáló sport és közösségi tevékenységekhez tárgyi eszközbeszerzés játszótér bővítés;
- szabadtéri színpad és mozi és ahhoz tartozó kiszolgáló építmény építése.

A projektben tevékenységei közül 2026-ban az előkészítési feladatok valósulhatnak meg, tervezés, engedélyeztetés, közbeszerzés és műszaki ellenőr beszerzése.

A 2026. évre 9 656 e Ft dologi kiadást és 48 198 e Ft beruházási kiadást terveztünk. Önerőként szükséges tervezni a beruházási kiadásokon belül 27 450 e Ft-ot a kötelező tartalékkeret fedezetéül, 10 000 e Ft-ot a tervezési feladatok miatt jelentkező többlet forrásigényre, továbbá előfinanszírozandó 1 708 e Ft.

II.4.13.8. Orvosi rendelők felújítása TOP_Plus-3.4.1-23-NA1-2024-00001

A beavatkozások célja a helyben elérhető, fenntartható és magas színvonalú közszolgáltatások biztosítása az egészségügyi ellátás területén, megteremtve azok infrastrukturális feltételeit. A beavatkozások a helyi adottságokhoz igazodva, az integrált területi tervezés során feltárt helyi igényeken és szükségleteken alapulnak. Indokolt a pályázattal érintett rendelők felújítása, akadálymentesítése, hogy az esélyegyenlőség, az azonos színvonalú ellátáshoz való hozzáférés biztosított legyen. Az önkormányzat jelen pályázat során 3 db felnőtt háziorvosi szolgálatnak helyt adó felnőtt/vegyes praxis épületének felújítását tervezi:

- 4. sz. körzet – 8800 Nagykanizsa, Jókai u. 50. orvosi rendelő és szolgálati lakás;
- 12. sz. vegyes körzet – 8800 Nagykanizsa, Alkotmány u. 75. orvosi rendelő és szolgálati lakás;
- 20. sz. vegyes körzet – 8800 Nagykanizsa, Alkotmány u 100. orvosi rendelő.

A projekt támogatási szerződéssel rendelkezik, szerződött támogatás összege 160 000 e Ft Projekt tervezett megvalósítási időszaka: 2025. április 01. – 2027. április 01.

A projektben keretében 2026-ban az előkészítési feladatok (tervezés, engedélyeztetés, közbeszerzés és műszaki ellenőr beszerzése) és sikeres közbeszerzés esetén a kivitelezési tevékenység is megvalósulhat.

A 2026. évre 13 754 e Ft dologi és 186 987 e Ft felújítási kiadást terveztünk. Összesen 41 491 e Ft saját forrásigényt terveztünk, melyből 33 240 e Ft nem elszámolható költség, 8 251 e Ft a kötelező tartalékkeret összege. A szolgálati lakás felújítása pályázati belső

költségvetési korlát alá esik, azonban felújításuk indokolt és elengedhetetlen az épületek megfelelő üzemeltetéséhez, fenntartásához. Az ezzel kapcsolatos költségek összege, valamint a tervezési feladatok miatt jelentkező többlet forrásigényt önerőként terveztük.

II.4.13.9. Batthyány Lajos Gimnázium fejlesztése TOP_Plusz-3.4.1-23-NA1-2024-00002

A projekt célja a nagykanizsai Batthyány Lajos Gimnázium infrastrukturális fejlesztése a minőségi oktatás és nevelés feltételeinek javítása érdekében. A beruházás során részleges felújítás valósul meg, beleértve a vizesblokkok, a tornaterem melletti öltözők és tanári szoba modernizálását, valamint az „A” épület északi homlokzatának nyílászárócseréjét és szigetelését. A tantermekbe klímaberendezések kerülnek a fűtés kiegészítésére és nyári hűtésre. A „C” épület padlóburkolat-cseréje balesetmentes, esztétikus környezetet teremt. A projekt akadálymentesítést is biztosít, elősegítve az esélyegyenlőséget és a köznevelési szolgáltatásokhoz való hozzáférést mindenki számára.

A Batthyány Lajos Gimnázium fejlesztéséhez kapcsolódóan a pályázat benyújtásra került, melyet az Irányító hatóság 235 800 e Ft összegű 100%-os vissza nem térítendő támogatásra érdemesnek ítélte. A pályázat vonatkozásban a Támogatási szerződés aláírásra került, mely alapján a projekt megvalósításnak kezdő időpontja 2025. április 1.

A projekt konzorcium keretében kerül megvalósításra, a konzorcium vezetője Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, a konzorcium tagja a Nagykanizsai Tankerületi Központ. A támogatási összegből 235 700 e Ft az Önkormányzatot, 100 e Ft a konzorciumi tagként résztvevő, Nagykanizsai Tankerületi Központot illeti.

A projekt keretében 2026-ban az előkészítési feladatok (tervezés, engedélyeztetés, közbeszerzés és műszaki ellenőr beszerzése) és sikeres közbeszerzés esetén a kivitelezési tevékenység is megvalósulhat.

A **2026. évre 11 125 e Ft dologi kiadást és 245 924 e Ft felújítási kiadást** terveztünk. 22 553 e Ft saját forrásigénnyel terveztünk, melyből 1 461 e Ft nem elszámolható költség, 21 092 e Ft pedig a kötelező tartalékkeret összege.

II.4.13.10. Farkas Ferenc Zene- és Aranyfűzés Alapfokú Művészeti Iskola fejlesztése TOP_Plusz-3.4.1-23-NA1-2024-00003

A projekt célja a Farkas Ferenc Zene- és Aranyfűzés Alapfokú Művészeti Iskola infrastrukturális fejlesztése, a minőségi nevelést támogató korszerű feladat ellátási hely kialakítása érdekében. A beruházás során a pinceszinti próbaterem és kapcsolódó helyiségek felújítása valósul meg, vízszigeteléssel, fal- és padlóburkolat cserével, valamint a villamoshálózat és világítás korszerűsítésével. A fűtést padlófűtés és split klímák biztosítják, a hővisszanyerős szellőzőrendszer pedig az egészséges légkört teremti meg. Emellett akadálymentes vizesblokkok kialakítása biztosítja az esélyegyenlőséget. A fejlesztés hozzájárul az intézmény színvonalának és oktatási minőségének javításához.

A Farkas Ferenc Zene- és Aranyfűzés Alapfokú Művészeti Iskola fejlesztéséhez kapcsolódóan a pályázat benyújtásra került, melyet az Irányító hatóság 155 000 e Ft összegű 100%-os vissza nem térítendő támogatásra érdemesnek ítélte. A pályázat vonatkozásban a Támogatási szerződés aláírásra került, mely alapján a projekt megvalósításnak kezdő időpontja 2025. április 1.

A projekt konzorcium keretében kerül megvalósításra, a konzorcium vezetője Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, a konzorcium tagja a Nagykanizsai Tankerületi Központ. A támogatási összegből 151 600 e Ft az Önkormányzatot, 3 400 e Ft a Nagykanizsai Tankerületi Központot illeti.

A projektben keretében 2026-ban az előkészítési feladatok (tervezés, engedélyeztetés, közbeszerzés és műszaki ellenőr beszerzése) és sikeres közbeszerzés esetén a kivitelezési tevékenység is megvalósulhat.

A **2026. évre 10 323 e Ft dologi kiadást és 150 001 e Ft felújítási kiadást** terveztünk. 8 724 e Ft saját forrásigénnyel terveztünk, melyből 7 048 e Ft a kötelező tartalékkeret összege, 1 676 e Ft előfinanszírozási igényként merülhet fel.

II.4.13.11. Családok Átmeneti Otthona felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-NA1-2025-00004

Az önkormányzat jelen pályázat során Nagykanizsa, Teleki u. 19/d címen található Családok Átmeneti Otthona épületének felújítását tervezi. Jelenlegi tetőfedés szürke szabvány palafedés, deszkaaljzatra helyezve. Állapota szerint csak részben megfelelő, több helyen beázás nyomai fedezhetők fel. Csapadékvíz elvezetése nem megfelelő, ennek következtében a lábazatok állapota folyamatosan romlik. Az épület tetőhéjazás cseréjét és a kapcsolódó bádigos munkákat terveztük. A jelenlegi tetőfedés elbontása után új, a főépítésszel egyeztetett bordó-barna cserepeslemez fedés készül a megfelelő alátétszerkezetekkel és kiegészítő elemekkel. A kapcsolódó párkánybádigozások, ereszcsonnák, és lefolyócsatornák cseréje is megtörténik. Az épület előírás szerinti akadálymentes megközelítésére és bejáratának megoldására is szükség van.

A projekt támogatási szerződéssel rendelkezik, a szerződött támogatás összege 82 000 e Ft.

Projekt tervezett megvalósítási időszaka 2025. október 01. – 2028. augusztus 31.

A projektben keretében 2026-ban az előkészítési feladatok (tervezés, engedélyeztetés, közbeszerzés és műszaki ellenőr beszerzése) és sikeres beszerzés esetén a kivitelezési tevékenység is megvalósulhat.

A **2026. évre 4 594 e Ft dologi kiadást és 96 159 e Ft felújítási kiadást** terveztünk. 18 753 e Ft saját forrásigénnyel terveztünk, melyből 14 517 e Ft nem elszámolható költség, 4 236 e Ft pedig a kötelező tartalékkeret összege. A projekt keretében az épületben üzemelő krízisközpont felújítása nem támogatott, a Felhívásnak megfelelő költségarányosítás szükséges. Az ezzel kapcsolatos költségek összege, valamint a tervezési feladatok miatt jelentkező többlet forrásigényt önerőként terveztük.

II.4.13.12. Rózsa Tagóvoda felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-NA1-2025-00005

Az önkormányzat a pályázat során 8800 Nagykanizsa, Rózsa u. 7. címen található Óvoda épületének felújítását tervezi. Az épület az 1970-es években épült, jelenleg is óvodaként funkcionál. Az óvoda jelen állapotában nem felel meg az akadálymentesített épület követelményeinek, illetve hőtechnikai szempontból is elavult. Az intézmény jelenleg elégtelen passzív energiahatékonysági mutatókkal rendelkezik. Hőszigeteléssel nem ellátott homlokzati felületek mellett régi, mai elvárásoknak nem megfelelő, alacsonyabb hatékonysági mutatókkal bíró műanyag nyílászárókat találunk, emellett számos helyen régi acél nyílászárók vannak még beépítve. A lapostető számos ponton műszakilag elégtelen állapotban van, beázás nyomait lehet felfedezni a bitumenes réteg is az előregedés jeleit mutatja. Szükséges a lapostető teljes felújítása mind a csapadékvíz elleni, mint hőszigetelés szempontjából. Az összefolyó csapadékvíz gyűjtő csatornavezetékek felújítása szintén tervezettek. Épületenergetikai és gépészeti felújítás, akadálymentesítés, általános épületfelújítási munkálatok elvégzése elengedhetetlenek a fenntartható, gazdaságos üzemeltetéshez.

A projekt támogatási szerződéssel rendelkezik, a szerződött támogatás összege 473 200 e Ft

A projekt tervezett megvalósítási időszaka 2025. október 01. – 2028. augusztus 31.

A projekt tevékenységei közül 2026-ban az előkészítési feladatok valósulhatnak meg: tervezés, engedélyeztetés, közbeszerzés és műszaki ellenőr beszerzése. Sikeres közbeszerzés esetén a kivitelezési tevékenység is megkezdődhet.

A **2026. évre 11 937 e Ft dologi kiadást és 381 757 e Ft felújítási kiadást** terveztünk. A támogatási összegen felül 21 463 e Ft saját forrásigénnyel terveztünk a kötelező tartalékkeret fedezeteként.

II.4.13.13. Hevesi Tagóvoda felújítása
TOP_PLUSZ-3.4.1-23-NA1-2025-00006

Az önkormányzat jelen pályázat során 8800 Nagykanizsa, Rózsa u. 17/b címen található Óvoda épületének felújítását tervezi. Az épület az 1970-es években épült, jelenleg is óvodaként funkcionál. Az óvoda jelen állapotában nem felel meg az akadálymentesített épület követelményeinek, illetve hőtechnikai szempontból is elavult. Az intézmény jelenleg elégtelen passzív energiahatékonysági mutatókkal rendelkezik. Hőszigeteléssel nem ellátott homlokzati felületek mellett régi, mai elvárásoknak nem megfelelő, alacsonyabb hatékonysági mutatókkal bíró műanyag nyílászárókat találunk, emellett számos helyen régi fa, vagy acél nyílászárók vannak még beépítve. A lapostető számos ponton műszakilag elégtelen állapotban van, beázás nyomait lehet felfedezni, főként a felülvilágítók környékén, de a bitumenes réteg is az előrecedés jeleit mutatja. Szükséges a lapostető teljes felújítása mind a csapadékvíz elleni, mint hőszigetelés szempontjából. Az összefolyó csapadékvíz gyűjtő csatornavezetékek felújítása szintén tervezettek. Épületenergetikai és gépészeti felújítás, akadálymentesítés, általános épületfelújítási munkálatok elvégzése elengedhetetlenek a fenntartható, gazdaságos üzemeltetéshez.

A projekt támogatási szerződéssel rendelkezik, a szerződött támogatás összege 450 000 e Ft.

A projekt tervezett megvalósítási időszaka 2025. október 01. – 2028. augusztus 31.

A projekt tevékenységei közül 2026-ban az előkészítési feladatok valósulhatnak meg: tervezés, engedélyeztetés, közbeszerzés és műszaki ellenőr beszerzése.

A 2026. évre 8 154 e Ft dologi kiadást és 12 500 e Ft felújítási kiadást terveztünk. Saját forrással a 2026. évre nem terveztünk, mivel ezen tagóvoda felújítására várhatóan 2027-ben kerül sor.

II.4.13.14. Esélyteremtő közösségek Nagykanizsán
TOP_PLUSZ-3.2.1-23-NA1-2025-00001

A projekt célja a helyi szolgáltatáshiányok pótlása és a társadalmi felzárkózás elősegítése a Helyi Esélyegyenlőségi Program és a Zala Vármegyei Esélyteremtő Paktum célkitűzései alapján. A fejlesztés középpontjában a szociális, gyermekjóléti és ifjúsági szolgáltatások minőségi javítása, a hátrányos helyzetű csoportok társadalmi integrációja és a közösségi kohézió erősítése áll. A program művészetterápiás, közösségi, kognitív és szabadidős tevékenységeket kínál minden korosztály számára, segítve az önkifejezést, a társas kapcsolatok kialakítását és a készségfejlesztést. A projekt hozzájárul az esélyegyenlőséghez, az egyéni és közösségi jólléthez, valamint egy befogadóbb, együttműködő helyi társadalom kialakításához.

Az „Esélyteremtő közösségek Nagykanizsán” projekthez kapcsolódóan a pályázat benyújtásra került, melyet az Irányító hatóság 190 000 e Ft összegű 100%-os vissza nem térítendő támogatásra érdemesnek ítélte. A projekt konzorcium keretében kerül megvalósításra, a konzorcium vezetője Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, a konzorcium tagja a Kanizsai Fiatalok Közossége egyesület. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatára eső támogatási összeg 155 943 860 Ft. A pályázat vonatkozásban a Támogatási szerződés aláírásra került, mely alapján a projekt megvalósításnak kezdő időpontja 2025. április 1.

A 2026. évre 4 500 e Ft személyi jellegű, 21 820 e Ft dologi és 1 500 e Ft beruházási kiadást terveztünk. Nem elszámolható költséget nem terveztünk.

II.4.13.15. Ipari csarnok építése 2. ütem
TOP_PLUSZ-6.2.1-23-NA1-2024-00001

A projekt célja a TOP-6.1.1-16-NA1-2017-00001 azonosítószámú, „Inkubációs ökoszisztéma kialakítása Nagykanizsán” című projekt keretében megépített ipari csarnok bővítése. Az új létesítmény osztható lenne. A kialakítandó üzemegységek kettő 150-200 m²-es és egy 250 m²-es méretben. Az ipari bejárat részeként 1-1 darab szekcionált ipari kapu kialakítására

kerülhet sor, a kapuk felett elötető. A területen az épülethez csatlakozóan személyautó parkolókat és burkolt külső tér burkolatokat építünk. A terület már be van kerítve, akadálymentes parkoló és autótöltő létesült az 1. ütem során.

A pályázat 2024. május 31-én került benyújtásra, a 2025. május 15-ei Támogatói döntés értelmében a projekt 541 848 e Ft támogatásban részesült. A támogatási szerződés aláírása 2025. augusztus 15-én megtörtént.

A projekt tevékenységei közül 2026-ban az előkészítési feladatok valósulhatnak meg: tervezés, engedélyeztetés, közbeszerzés és műszaki ellenőr beszerzése. Sikeres közbeszerzés esetén a kivitelezési tevékenység is megkezdődhet.

A 2026. évre 164 006 e Ft dologi kiadást és 446 355 e Ft beruházási kiadást terveztünk. A projekt nettó elszámolású, így az ÁFA összege saját forrásként tervezendő a költségvetésben. Az összes kiadáson belül 177 288 e Ft önerő került betervezésre. Ebből a kötelező tartalékkeret összege nettó 24 400 e Ft, a levonásba helyezhető ÁFA összege 7 301 e Ft egyenes és 137 133 e Ft fordított ÁFA, a nem levonható ÁFA összege 5 193 e Ft.

II.4.13.16. Ipari csarnok építés III. ütem TOP_PLUSZ-6.2.1-23-NA1-2025-00002

A projekt során egy 2000 m²-es csarnok megépítése valósul meg. A csarnok igény esetén, kettő 1000 m²-es méretben szétválasztható. Az épülethez személyautó parkolók és akadálymentes parkoló létesül elektromos autótöltő lehetőséggel. A csarnok funkcióját tekintve alkalmas lenne logisztikai, raktározási, termelési tevékenység végzésére.

A pályázat 2025. március 28-án került benyújtásra, a 2025. július 04-i Támogatói döntés értelmében a projekt 1 000 000 e Ft támogatásban részesült. A Támogatói szerződés aláírása folyamatban van. Az Építési és Közlekedési Minisztérium 2025. július 31-én kelt levele alapján a projekt megvalósításában konzorciumi tagként belép, továbbá építettként is el kíván járni.

A projekt tevékenységei közül 2026-ban az előkészítési feladatok valósulhatnak meg: tervezés, engedélyeztetés. A projektben a közbeszerzési, műszaki ellenőri és építési tevékenység az Építési és Közlekedési Minisztérium feladata.

A 2026. évre 25 283 e Ft dologi kiadást terveztünk. A projekt nettó elszámolású, így ÁFA összege sajátforrásként tervezendő a költségvetésben. Az összes kiadáson belül 5 375 e Ft vissza nem igényelhető ÁFA önerőként szerepel.

II.4.13.17. Energia menedzsment rendszer fejlesztése és bevezetése Nagykanizsán DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24-2025-00081

A pályázat benyújtásra került, melyet a Támogató 2025. szeptember 19-én 223 467 597 Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélte. Jelenleg a Támogatási Szerződés megkötésének folyamata zajlik. A pályázatot alkotó konzorcium tagjai Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, a Nagykanizsai Városfejlesztő Kft., a VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt., a Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. és a Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. A projekt várhatóan 2026-ban teljesen megvalósul.

A 2026. évre 14 100 e Ft dologi és 158 841 e Ft beruházási kiadást terveztünk.

II.4.13.18. Around the Kettle Together

A projekt célja egy új, közös határon átnyúló turisztikai desztináció kialakítása a Dráva mentén, a meglévő turisztikai kínálatra és a fenntartható turizmus fejlesztésére építve. A program Kalinovac és Nagykanizsa településein valósul meg, erősítve a kultúra, a gasztronómia és a történelmi örökség szerepét a társadalmi befogadásban és a gazdasági fejlődésben. A projekt tevékenységei közé tartoznak fesztiválok, közös nyári táborok, kiállítások, műhelyek és háromnyelvű szakácskönyv készítése, amelyek az Oszmán-kor határ menti örökségét idézik fel. A fejlesztések révén állandó múzeumi kiállítások jönnek létre, és a határon átnyúló turisztikai kínálat is bővül.

A projekt 2026-ban indul tervezéssel, közbeszerzéssel, illetve rendezvények szervezésével. Az Önkormányzat 2026-os költségvetésében **89 789 e Ft dologi és 198 000 e Ft felújítási kiadással** terveztünk, mely az elvart 5% önerőn és az el nem számolható költségen felül, a kötelező tartalékkeret összegét is tartalmazza.

II.4.13.19. Versenyképes Járások Program - Nagykanizsai Mentőállomás fejlesztése

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata, Zalakaros Város Önkormányzata és Zalakomár Nagyközség Önkormányzata alkotta konzorcium támogatást nyert a Versenyképes Járások Program keretében a „Nagykanizsai Mentőállomás fejlesztése” című projekt megvalósítására.

A fejlesztés keretében sor kerül a Nagykanizsán található mentőállomás elavult villamos hálózatának korszerűsítésére, az udvari aszfaltburkolat hibáinak kijavítására, a gépkocsitároló garázsok vízszigetelési problémáinak megoldására, valamint egy új, ötödik garázsbeálló kialakítására, ezáltal bővítve a meglévő kapacitást. A beruházás részeként edukációs célokat szolgáló eszközök beszerzése is megvalósul.

A projekt helyszíne a mentőállomás telephelye (Nagykanizsa, hrsz: 2646)

A fejlesztés hazai forrásból 100% támogatás intenzitású, 50 000 e Ft összegű, mely támogatás 2025. évben előfinanszírozásként megérkezett az önkormányzathoz. A projekt tervezett befejezési dátuma 2026. augusztus 01. 2026. évre **1 270 e Ft dologi és 48 730 e Ft felújítási** kiadást terveztünk.

II.4.13.20. Modern Városok Program - Nagykanizsai multifunkcionális sport- és rendezvénycsarnok fejlesztése

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának beruházásában és a BMSK Zrt. lebonyolításában valósult meg a nagykanizsai multifunkcionális sport- és rendezvénycsarnok. A kivitelezési munka 2021 novemberében lezárult, ugyanakkor a támogató által jóváhagyott költségátcsopontosítás keretében lehetőség nyílt a meglévőknél túl további **eszközök beszerzésére**. A beszerzendő eszközök tartalmáról és specifikációjáról Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlése 1297/2021. (VII. 07.), 1405/2021. (X. 28.) és 1479/2021. (XII. 21.) számú határozataival döntött.

A közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó feladatokat a BMSK Zrt., illetve annak jogutódjaként az Építési és Közlekedési Minisztérium végezte Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és a BMSK Zrt. között a Modern Városok Program keretében a nagykanizsai multifunkcionális sport- és rendezvénycsarnok fejlesztési beruházási programjával összefüggő felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadói tevékenység végzésére 2018. október 17-én létrejött megbízási szerződés alapján.

Az eszközök beszerzésére irányuló beszerzési és közbeszerzési eljárások részben lezárultak, részben eredménytelenül végződtek.

A megbízási szerződés megkötése óta bekövetkezett szervezeti változások és körülmények miatt az Építési és Közlekedési Minisztérium a szerződés közös megegyezéssel történő megszüntetését javasolta. A szerződés megszüntetéséről a Közgyűlés 2023. november 27-én hozta meg a döntést. A szerződést megszüntető dokumentumot az Önkormányzat előkészítette, és megküldte a minisztériumnak. Mindkét fél részéről történő aláírást követően az Önkormányzatnak lehetősége lesz új eljárások kezdeményezésével befejezni az eszközbeszerzéseket.

A Támogatói Okirat legutóbbi módosítása szerint a teljesítés határideje 2026. február 28. Az eszközök beszerzésére irányuló szerződések megkötése 2025. évben megtörtént, az eszközök szállítási határideje 2026. év elejére húzódik át, a tárgyévi költségvetésben **493 139 e Ft összegben** tervezünk beruházást.

II.5. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási műveletek az esetleges hiteltörlesztéseket és az irányítószervi támogatásokat (intézményfinanszírozásokat) foglalják magukba. Az önkormányzatnál – 2024. és 2025. évhez hasonlóan - 2026. évben sem tervezünk hitelfelvételt, továbbá meglévő hitelállománnyal sem rendelkezünk, így ehhez kapcsolódó törlesztésre sem kerül sor az előző évek adóssághozjárásának köszönhetően.

A finanszírozási kiadásokra betervezett **3 210 000 e Ft** három részből tevődik össze.

- 2026. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése 150 000 e Ft;
- Társadalombiztosítási és Családtámogatási ellátások megelőlegezésének visszafizetése 60 000 e Ft;
- értékpapír vásárlásra 3 000 000 e Ft.

III. Az önkormányzat által fenntartott intézmények 2026. évi költségvetése

A 2026. évi költségvetésben tervezett kiadások és bevételek a 2025. évi bázis előirányzat és teljesítés adatok, a hatályos ágazati jogszabályok, valamint az intézmények által szolgáltatott információk alapján kerültek számbavételre a Közgyűlés által meghatározott intézményi struktúra figyelembevételével.

III.1. Intézményi kiadások

III.1.1. Személyi juttatások

A személyi juttatások a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény szerint járó illetmények és pótlékok figyelembevételével, a közművelődési intézményekben dolgozók esetében a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény alapján kerültek tervezésre figyelembe véve az engedélyezett álláshelyek számát, valamint a tervezéskor ismert várható minimálbért, illetve **10%-os béremelést**.

A szociális intézményeknél – Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde, Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ - a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet szerinti pótlékokat terveztük.

A köznevelési intézményben – Nagykanizsa Központi Óvoda –pedagógusok esetében a pedagógusok életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény alapján kerültek tervezésre az ágazati pótlékok.

Jubileumi jutalmat a jogosultak részére a jogszabály szerinti időszakra számítottuk.

Közlekedési költségtérítésre a jogszabály szerint fizetendő mértékkel számoltunk a 2025. évi helyközi bérlet árak alapján.

Folyószámla költség hozzájárulást a 2025. évi szinten terveztük.

Reprezentációs költséget az intézményekkel egyeztetve, a tapasztalati adatok figyelembevételével terveztük.

Pályázatokhoz szükséges személyi juttatás előirányzatot az intézményekkel egyeztetve, az általuk szolgáltatott adatok, illetve a megkötött támogatási szerződések alapján terveztük.

III.1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A járulékalapot képező személyi juttatásoknál **13 %-os szociális hozzájárulási adóval** számoltunk.

Reprezentációs kiadások járulékterhe 33,04 %.

Rehabilitációs hozzájárulás fajlagos összege a jogszabály szerint megállapított kötelező foglalkoztatási szint alapján került meghatározásra.

III.1.3. Dologi kiadások

Közüzemi díjak az intézmények által szolgáltatott természetes mutatók és az ismert egységárak (gázenergia: 10,183 Ft/MJ vagy 356,405 Ft/m³, villamosenergia: 80,37 Ft/kWh) figyelembevételével kerültek tervezésre. A tervezésnél számításba vettük a Közgyűlés döntésének megfelelő 25 %-os elvárt energiamegtakarítást.

A Nagykanizsai Vagyongazdálkodási Zrt. által ellátott **intézményi karbantartási feladatok** kiadásait a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest 4,7%-os emeléssel terveztük.

Államháztartáson belül, illetve kívül **közvetített szolgáltatások** kiadásait az érvényben lévő megállapodások alapján terveztük a tapasztalati adatok figyelembevételével, a közvetített szolgáltatások bevételi összegeivel egyezően.

Pályázatokhoz szükséges előirányzatot az intézményekkel egyeztetve, az általuk szolgáltatott adatok, illetve a megkötött támogatási szerződések alapján terveztük.

Fizetendő általános forgalmi adót a működési bevételek között kimutatott kiszámlázott általános forgalmi adóval egyezően terveztük.

III.1.4. Felhalmozási kiadások

Az intézményekkel egyeztetett összegben, valamint a pályázatok megvalósításához előírt mértékben terveztünk tárgyi eszköz beszerzést.

III.2. Intézményi bevételek

III.2.1. Működési bevételek

Az **intézményi étkezéshez** bevételi előirányzat a Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde költségvetésében került tervezésre az intézmény által megadott adagszámok, valamint az önkormányzat hatályos étkezési normarendelelete alapján.

A **szolgáltatások és a bérleti díjak** bevételét az érvényben lévő szerződések, illetve az intézmények által megadott adatok alapján terveztük.

Államháztartáson belül, illetve kívül **közvetített szolgáltatások** bevételeit az érvényben lévő megállapodások alapján határoztuk meg a tapasztalati adatok figyelembevételével, a közvetített szolgáltatások kiadási összegeivel egyezően.

ÁFA visszatérülés összegét a kiadások között tervezett levonható általános forgalmi adót alapul véve, tapasztalati adatok figyelembevételével számítottuk az érintett intézményeknél.

III.2.2. Támogatások, átvett pénzeszközök

Az Egészségügyi Alapellátási Intézménynél a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől érkező finanszírozást az intézmény által megadott összegben vettük számításba (452 959 e Ft).

III.2.3. Finanszírozási bevételek

Irányítószerv költségvetéséből kapott támogatást, finanszírozást a bevétellel nem fedezett kiadásokra terveztünk. Azon pályázatokhoz, melyek megvalósítására 2026. évben kerül sor, de támogatási bevétele 2025. évben realizálódott, a kiadások forrásaként irányítószervi támogatásként terveztük (4 332 275 e Ft). Az irányító szervi támogatás összege magában foglalja a központi költségvetésből kapott támogatásokat is, ezen összegek ágazatonkénti összevetését az alábbi táblázat mutatja be.

Megnevezés	irányító szervi támogatás	- ebből állami támogatás	%
Kulturális feladatok	844 512	213 968	25,34%
Szociális feladatok	1 189 698	779 337	65,51%
Egészségügyi feladatok	521 248	452 959	86,90%
Turizmus igazgatás	33 904	-	0,00%
Általános igazgatás	2 095 044	738 706	35,26%

IV. Összefoglalás

A korábbi gyakorlattól eltérően a 2026. évi költségvetés tervezését egy hónappal korábban elkezdtük. A költségvetési törvény alapján az állami támogatások tervezése kiszámítható, a közhatalmi bevételek számba vételét megfelelő óvatossággal, az iparűzési adó lefölözését is figyelembe véve kalkuláltunk. Kiadások tervezésénél középpontban a kötelező feladatok ellátása áll, így az intézményhálózat működéséhez szükséges összegek és az elnyert pályázatok lebonyolításának előfinanszírozása is megvalósul.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évben összességében **19 828 783 e Ft** bevétellel gazdálkodik, melyből a működési bevétel (maradvány nélkül) **12 054 939 e Ft**, amely a költségvetés bevételeinek 60,8 %-a.

A 2026. évi költségvetés – az előző évi költségvetéshez hasonlóan – nem tartalmaz működési, illetve felhalmozási hitelfelvételt.

A működési költségvetés hiánya maradvány nélkül **1 742 921 e Ft**, melynek finanszírozása a működési célú költségvetési maradványból történik (a 2 131 464 e Ft működési maradványból 388 543 e Ft marad, melyet az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozására tervezünk fordítani).

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évben **1 857 917 e Ft** felhalmozási bevételt vár, ugyanakkor **2 820 923 e Ft** felhalmozási jellegű kiadást tervez, a felhalmozási költségvetési egyenleg – **963 006 e Ft**.

A hiány feloldására szintén a maradványt (574 463 e Ft felhalmozási célú maradványt), mint belső forrással történő finanszírozást javasolja a jelen előterjesztés.

Finanszírozási bevételek és kiadások között tervezünk államháztartáson belüli megelőlegezésekre és azok visszafizetésére 210-210 millió Ft-ot, értékpapír vásárlásra és visszaváltására 3-3 milliárd Ft-ot.

A 2026. évi költségvetésben az előző évben képzett maradvány, a saját bevételek, az állami támogatás és a város működésének és fejlesztésének színvonalát emelő pályázati támogatások finanszírozzák a kiadási igényeket.

A maradvány a költségvetés 13,6 %-át fedezi, az előző évihez képest (2025. évi módosított előirányzat) 3,554 milliárd Ft-ról 2,706 milliárd Ft-ra csökkent, amelynek alapvető oka a korai tervezés miatti óvatosság. A költségvetési maradványok alakulása folyamatosan csökkenő

tendenciát mutat, amely az önkormányzat mozgásterének beszűkülését jelenti. A 2025. évi beszámoló elkészítését követően a maradvány felülvizsgálatával kerülhet sor a bevétel növelésére.

A külső forrás nélküli működés és fejlesztés biztosítása érdekében az önkormányzat minden szervezetének, illetve önkormányzati tulajdonú társaságának továbbra is törekednie kell a takarékos gazdálkodásra, új kötelezettség vállalására kizárólag a forrás egyidejű megjelölésével kerülhet sor, figyelembevételével, hogy a hosszú távú működtetés biztosított legyen, valamint a kötelezettség nem vonhat maga után működési hitelfelvételt.

Az Mőtv. 117. § (1) bekezdése szerint az Országgyűlés az önkormányzat kötelezően ellátandó törvényben előírt egyes feladatainak ellátását feladatalapú támogatás útján biztosítja. A kötelezően ellátandó feladatokra kapott támogatásból kizárólag az adott kötelező feladatokat lehet finanszírozni, ellenkező esetben a helyi önkormányzat köteles a kapott támogatás Áht.-ban meghatározott kamattal növelt összegét a központi költségvetésbe visszafizetni.

A pályázati programok megvalósítása mellett a 2026. évi költségvetési javaslatban szereplő feladatok végrehajtására a források rendelkezésre állnak. A tervezet végrehajtása nem von maga után olyan pénzügyi terheket, amelyek hosszú távon nehezítenék az önkormányzat működését és korlátoznák a fejlődési lehetőségeit.

Indokolás

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 18. §-a előírja, hogy a jogszabály (önkormányzati rendelet) tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást köteles csatolni. Ezen előírásnak megfelelően az előterjesztésben foglalt megállapításokat az alábbi indokolással egészítem ki.

Az előterjesztés tárgyát képező költségvetési rendelet-tervezet három fontosabb részből áll: a rendelet normaszövege, a bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatása, az egyéb tájékoztató és kiegészítő mellékletek.

A rendelet normaszövegében az egyes szakaszokon belül egy-egy önálló szabályozási terület kerül kifejtésre, a szakasz száma mellett alcímmel utalva a kifejtett tartalomra. Ezzel összhangban csökken a rendeleti szakaszok száma, melyek esetében pontokba szedve különülnek el a területre vonatkozó rendelkezések.

A rendelet-tervezet normaszövege az alábbi szerkezetben készült el:

A rendelet hatálya: 1. §

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata bevételei és kiadásai: 2. §

Az önkormányzat költségvetésének végrehajtási szabályai: 3. §

Polgármesteri és bizottsági felhatalmazások: 4. §

A költségvetési szervekre vonatkozó szabályozások: 5. §

Bér- és létszámgazdálkodás: 6. §

Kiadások készpénzben történő teljesítése: 7.§

Egyéb rendelkezések: 8. §

Záró rendelkezések: 9-10. §.

1. §

A rendelet hatályának ismertetését tartalmazza.

2. §

Az önkormányzat bevételei és kiadásai a rendelet-tervezetben az Áht. alapján kapott felhatalmazás, az Mőtv., a költségvetési törvény, a Gst., a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény, az Ávr. előírásai szerinti tagolásban és részletezettséggel kerültek feltüntetésre. A 2026. évi költségvetési bevételek és kiadások működési és felhalmozási bontásban, ezek mellett a belső és külső finanszírozási bevételek, finanszírozási kiadások működési és felhalmozási cél szerinti bontásban és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban elkülönítetten szerepelnek. A bevételek és kiadások részletező táblázatai mellett a rendelet-tervezet jogszabályban előírt egyéb kiegészítő mellékletei is összeállításra kerültek.

3. §

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok elsődleges célja, hogy a szabályozás által olyan eljárásrend kerüljön alkalmazásra, amely a költségvetési szervek számára biztosítja az alapító okiratban előírt feladatok zavartalan és hatékony ellátását. A költségvetési szervek gazdálkodásával kapcsolatos hatáskörök, döntési-, felelősségi jogkörök szabályozásakor legfontosabb szempontként a hosszú távú működőképesség fenntartása, az ehhez nélkülözhetetlen, folyamatos, ugyanakkor a szakmai önállóságot tiszteletben tartó fenntartói felügyelet szükségessége került meghatározásra.

4. §

A Mőtv. 42. §-ában meghatározott ügyek kivételével a § tartalmazza az átruházott hatáskörökre vonatkozó rendelkezéseket, továbbá a Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti összehatár megállapítását.

A polgármesteri felhatalmazások előnyei elsősorban azokban a helyzetekben mutatkoznak meg, amikor az önkormányzati gazdálkodás biztonsága, a kedvező lehetőségek kiaknázása azonnali, gyors beavatkozást igényel, ezért a célok elérése érdekében a szokásos döntéshozatali mechanizmus nem követhető. Az előzőeken túl bizonyos technikai jelentőségű előirányzat-átcsoportosítások esetén is indokolt az eljárások fentiek szerinti racionalizálása. Természetesen az ilyen jellegű polgármesteri döntések minden esetben a Közgyűlés felé történő beszámolási kötelezettséggel járnak együtt.

5. §

A költségvetés gazdálkodásának szabályozására oly módon kerül sor, hogy a költségvetési tárgyalások során meghatározott, optimális mértékű, takarékos gazdálkodásra készítő, a működés fenntarthatóságát lehetővé tevő, legalacsonyabb szintű finanszírozás mellett a fenntartó által meghatározott feladatok ellátása és a racionális működés feltételei biztosítottak legyenek. A szabályozás kitér a bevételek esetleges pontatlan tervezéséből eredő következményekre, ami felelősebb költségvetési magatartásra késztet. A tervezet ezen szakasza határozza meg a céljellegű, kötött előirányzatok körét is.

6. §

A normaszöveg ezen szakasza határozza meg a bér- és létszámgazdálkodás szabályait, amelyek az előző évekhez hasonlóan a gazdálkodás gyakorlati menetére, az éves

létszámkeretre és a kapcsolódó előirányzatok változtatására vonatkozó előírásokat tartalmazzák.

7. §

A rendelet-tervezet ezen szakasza tartalmazza a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit és eljárási szabályait.

8. §

A rendelet-tervezet egyéb rendelkezései a feladatellátással kapcsolatos máshova nem sorolható jogokat és köteleességeket állapítanak meg.

9. §

Hatálybaléptető rendelkezést tartalmaz.

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

A Jat. 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség az önkormányzatot jelen rendelet-tervezettel kapcsolatban az Európai Unió Intézményeivel és tagállamaival nem terheli.

A Jat. 17. §-a alapján előzetes hatásvizsgálat elvégzésével megtörtént a szabályozás várható következményeinek felmérése, melyet egyebekben a jelen előterjesztéshez csatolt hatásvizsgálati tartalmaz.

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 indokolásban a jogszabály elkészítője 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 20. § (3) bekezdésének rendelkezése figyelembevételével az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó indokolást közzé kell tenni a Nemzeti Jogszabálytárban.

A költségvetési rendeletet az Áht. 25. § (1) bekezdése alapján – az alábbi döntések meghozatalával - 2026. március 15-ig kell elfogadni.

Határozati javaslat:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlése

1. a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

Megnevezés	Sor-szám	2027. év	2028. év	2029. év
Helyi adók	1	5 392 000	5 392 000	5 392 000
Tulajdonosi bevételek	2	184 811	184 811	184 811
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	22 010	22 010	22 010
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	120 472	120 472	120 472
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	5	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	6	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	7	0	0	0
Saját bevételek (01+...+07)	8	5 719 293	5 719 293	5 719 293
Saját bevételek 50 %-a	9	2 859 647	2 859 647	2 859 647
Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17	0	0	0
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18	0	0	0
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23	0	0	0

Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26	0	0	0
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	2 859 647	2 859 647	2 859 647

Határidő: költségvetési rendeleti javaslat elfogadásával egyidejűleg
Felelős : Horváth Jácint polgármester
(Operatív felelős: Kunics György osztályvezető, Gazdálkodási Osztály)

2. az általános tartalék összegét **10 000 e Ft-ban** határozza meg.

Határidő: költségvetési rendeleti javaslat elfogadásával egyidejűleg
Felelős : Horváth Jácint polgármester
(Operatív felelős: Kunics György osztályvezető, Gazdálkodási Osztály)

(A határozati javaslat elfogadása minősített szótöbbséget igényel.)

Rendeleti javaslat:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlése megalkotja a2025.(.....) önkormányzati rendeletét Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről.

(A rendelet elfogadása minősített szótöbbséget igényel.)

Nagykanizsa, 2025. december 4.

Horváth Jácint
polgármester



Intézmény neve: Kanizsai Kulturális Központ
Intézmény címe: Nagykanizsa, Széchenyi tér 5-9.

Iktatószám: NK/12/70-2/2025

Jegyzőkönyv
a 2026. évi költségvetés keretszámairól

Álláshelyszám (fő)	2023	2024	2025	2026
Szakmai	10,00	10,00	10,00	10,00
Nem szakmai	21,00	21,00	21,00	21,00
Összesen	31,00	31,00	31,00	31,00

ezer forintban						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023.évi tény	2024.évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
Kiadások						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	118 294	135 827	164 437	183 922
02	Normatív jutalmak	K1102				
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	4 585	10 905		
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	337	323	480	480
05	Végkielégítés	K1105				
06	Jubileumi jutalom	K1106				
07	Béren kívüli juttatások	K1107				
08	Ruházati költségterítés	K1108				
09	Közlekedési költségterítés	K1109	322	1 329	1 638	1 750
10	Egyéb költségterítések	K1110			124	124
11	Lakhatási támogatás	K1111	10			
12	Szociális támogatások	K1112				
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	2 201	2 139	1897	1992
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	125 749	150 523	168 576	188 268
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121				
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	4 134	6 665	8 674	8 954
17	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	879	637	650	650
18	Külső személyi juttatások	K12	5 013	7 302	9 324	9 604
19	Személyi juttatások	K1	130 762	157 825	177 900	197 872
20	Szociális hozzájárulási adó	551	15 906	20 107	22 267	24 801
21	<i>ebből rehasos munkavállaló szha</i>					
22	<i>ebből reprezentációt terhelő szha</i>					
23	Egészségügyi hozzájárulás	553				
24	Táppénz hozzájárulás	554	203	452		
25	Munkáltatót terhelő szja (reprezentáció után)	557	79	206	215	215
26	Rehabilitációs hozzájárulás	556	620		1 427	1 627
27	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	16 808	20 765	23 909	26 643
28	Szakmai anyagok beszerzése	K311	226	466	500	500
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 057	4 727	4 800	4 800
30	Árubeszerzés	K313				
31	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 367	1 631	2 692	2 392
32	Egyéb Kommunikációs szolgáltatások	K322	1 002	1 003	1 700	1 300
33	Közüzem díjak	K331	56 418	40 635	40 484	46 636
34	<i>Villamosenergia</i>	<i>K3311</i>	<i>26 680</i>	<i>12 371</i>	<i>11 798</i>	<i>13 358</i>
35	<i>Gázenergia</i>	<i>K3312</i>	<i>27 883</i>	<i>24 660</i>	<i>23 686</i>	<i>28 278</i>
36	<i>Víz- és csatorndíjak</i>	<i>K3314</i>	<i>1 855</i>	<i>3 604</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
37	Vásárolt ételmezés	K332				
38	Bérleti és lízing díjak	K333	932	1 174	4 561	300

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023.évi tény	2024.évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
39	ebből Város Napja			881	4 331	
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	16 886	19 247	20 617	21 212
41	Közvetített szolgáltatások	K335	375	237	120	9
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	64 100	89 078	76 653	107 552
43	ebből Város Napja		13 354	20 191	24 291	15 748
44	ebből 2026.évi Majális					7 874
45	ebből Kanizsai Bor-és Dődölle fesztivál		12 008	16 086		19 685
46	ebből 2026.évi Advent					3 937
47	ebből 2027.évi Város napja előleg					7 874
48	Egyéb szolgáltatások	K337	4 264	4 743	4 535	4 685
49	ebből Város Napja			241		
50	Kiküldetések kiadásai	K341	120	195	300	300
51	Reklám- és propagandakiadások	K342	3 291	3 325	3 330	3 330
52	Működési célú előzetesen felszámított áfa	K351	33 020	35 983	42 010	52 209
53	Kiszámlázott érték.termékek,szolg.fizetendő áfa	K352	18 033	16 223	28 550	28 138
54	Valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztesége	K354		46		50
55	Egyéb dologi kiadások	K355	4 068	4 628	6 388	6 388
56	Dologi kiadások	K3	208 159	223 343	237 240	279 801
57	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
58	Egyéb működési célú kiadások	K5	5 897			
59	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	28			
60	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
61	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	335	407	800	800
62	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	3 024	5 654	2 350	2 350
63	ebből EPER pályázat ZPT-B-2020-0021					
64	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (le nem vonható)	K67				
65	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (levonható)	K67	295	1 637	850	850
66	Beruházások	K6	3 682	7 698	4 000	4 000
66	Felújítások	K7				
	Felújítási célú előz.felsz.levonható ÁFA	K74				
67	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
68	Finanszírozási kiadások	K9				
69	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	365 308	409 631	443 049	508 316
Bevételek						
70	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	B1		19		
71	Helyi Önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei	B16		19		
72	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	B2				
73	Közhatalmi bevételek	B3				

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023.évi tény	2024.évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
74	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
75	Szolgáltatások ellenértéke	B402	84 974	103 762	61 647	59 860
		91229				
76	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	2 428	217	120	9
77	ÁHT-n belülre továbbszámolt bevételek	91231				
78	ÁHT-n kívülre továbbszámolt bevételek	91232	2 428	217	120	9
79	Tulajdonosi bevételek	B404				
80	Ellátási díjak	B405				
81	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	25 490	30 125	16 550	16 138
82	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	28 490	12 339	28 550	28 138
			28 490	12 339	28 550	28 138
83	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				
84	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	1 917	1 160		
85	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				
86	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				
87	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	620	155		
88	Egyéb működési bevételek	B411	3	211	100	100
89	Működési bevételek	B4	143 922	147 969	106 967	104 245
90	Immateriális javak értékesítése	B51				
91	Ingatlanok értékesítése	B52				
92	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
93	Részesedések értékesítése	B54				
94	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
95	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
96	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
97	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		4 388		
98	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131		32 386		
99	Központi, irányító szervi támogatás	B816	253 772	245 121	336 082	404 071
100	Belföldi finanszírozási bevételek	B8	253 772	277 507	336 082	404 071
101	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	397 694	429 883	443 049	508 316

Megjegyzés a 99. sor Központi, irányító szervi támogatás tartalmaz 70 000 000 Ft-ot, amely nagyrendezvények támogatási összege: 2026. évi Város Napja, 2026.évi Majális, XX. Kanizsai Bor-és Dödölle Fesztivál, 2026.évi Advent, 2027.évi Város Napja előleg.

Nagykanizsa, 2025. november 12.



Kovácsné M. Mária
Kovácsné Mikola Mária
intézményvezető



Bagarús Ágnes
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Humánigazgatási és szervezési csoportvezető



Kunics György
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Gazdálkodási osztályvezető

Handwritten mark

Halis István Városi Könyvtár

Nagykanizsa, Kálvin tér 5.
Iktatószám: NK/12/67-3/2025

Jegyzőkönyv

A 2026. évi költségvetés keretszámairól

Álláshelyszám (fő)	2023	2024	2025	2026
Szakmai	28,00	28,00	28,00	28,00
Nem szakmai	4,00	4,00	4,00	4,00
Összesen	32,00	32,00	32,00	32,00

ezer forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. évi teljesítés adatok	2024. évi teljesítés adatok	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
Kiadások						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	121 873	155 686	174 218	195 399
02	ebből illetmények ágazati pótlék nélkül		138 034	155 686	174 218	194 599
03	ebből Olvasótábor		0	0	0	800
04	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0
05	Céljuttatás, projektprémium	K1103	5 946	13 056	0	0
06	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0
07	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
08	Jubileumi jutalom	K1106	2 015	1 917	7 398	705
09	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0	0
10	Ruházati költségértítés	K1108	0	0	0	0
11	Közlekedési költségértítés	K1109	1 088	1 047	1 218	825
12	Egyéb költségértítések	K1110	128	0	128	128
13	Lakhatási támogatás	K1111	0	0	0	0
14	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0
15	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 039	1 367	1 123	1 300
16	ebből védőszemüveg		0	0	100	100
17	ebből Betegszabadság	K1113	0	0	1 023	1 200
18	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	148 250	173 073	185 208	198 357
19	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	0
20	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	95	5	100	250
21	Egyéb külső személyi juttatások Olvasótábor	K123	0	0	0	150
22	Külső személyi juttatások	K12	95	5	100	250
23	Személyi juttatások	K1	148 345	173 078	185 308	198 607
24	Szociális hozzájárulási adó	551	18 876	21 552	23 773	25 682
25	ebből Olvasótábor	551	0	0	0	120
26	Rehabilitációs hozzájárulás	556	0	0	1 557	1 557
27	Munkáltatót terhelő szja (reprezentáció után)	557	11	0	33	33
28	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	19 044	21 552	25 363	27 272
29	Szakmai anyagok beszerzése	K311	13 788	13 435	11 776	11 916
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 283	1 334	2 290	1 900
31	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	2 085	1 675	1 745	1 985
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	374	410	480	400

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. évi teljesítés adatok	2024. évi teljesítés adatok	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
34	Villamosenergia	K3311	9 213	4 431	4 420	4 480
35	Gázenergia	K3312	13 593	10 569	14 838	12 179
36	Víz- és csatorndíjak	K3314	691	1 996	1 800	1 977
37	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0
38	Bérelti és lízing díjak	K333	195	231	220	253
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 718	6 177	3 728	4 058
40	Közvetített szolgáltatások	K335	887	842	1 000	730
41	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 733	2 303	2 108	3 830
42	ebből olvasótábor	K336	0	0	0	750
43	Egyéb szolgáltatások	K337	13 578	14 912	16 660	17 417
44	Kiküldetések kiadásai	K341	0	0	10	10
45	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
46	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	9 045	8 332	9 712	9 705
47	ebből olvasótábor		0	0	0	100
48	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	527	1 095	1 000	1 680
49	ebből olvasótábor					580
50	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
51	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
52	Egyéb dologi kiadások	K355	508	508	492	867
53	ebből olvasótábor		0	0	0	200
54	Dologi kiadások	K3	69 218	68 250	72 279	73 387
55	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0
56	Egyéb működési célú kiadások	K5	728	772	0	0
57	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	0
58	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
59	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	649	750	315	315
60	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	224	1 576	79	79
61	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (levonható)		0	0	0	0
62	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (le nem vonható)	K67	236	628	106	106
63	Beruházások	K6	1 109	2 954	500	500
64	Felújítások	K7	0	0	0	0
65	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
66	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0
67	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	238 444	266 606	283 450	299 766
Bevételek						
68	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	B1	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16	0	0	0	0
70	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	B2	0	0	0	0
71	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
72	Készletértékesítés ellenértéke	B401	137	120	150	100
73	Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 088	5 889	5 450	7 800
74	ebből olvasótábor		0	0	0	2 100
75	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	681	894	1 000	730
76	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. évi teljesítés adatok	2024. évi teljesítés adatok	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
77	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
78	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	624	691	520	1 200
79	ebből olvasótábor		0	0	0	600
80	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	896	1 040	1 000	300
81	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
82	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	515	194	0	0
83	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
84	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
85	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	50	0	0	0
86	Egyéb működési bevételek	B411	4	120	0	0
87	Működési bevételek	B4	7 995	8 948	8 120	10 130
88	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
89	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
90	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
91	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
92	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
93	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
94	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	96	370	0	0
95	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
96	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	2 966	5 468	0	0
97	Központi, irányító szervi támogatás	B816	232 860	254 785	275 330	289 636
98	Belföldi finanszírozási bevételek	B8	235 826	260 254	275 330	289 636
99	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	243 917	269 572	283 450	299 766

Megjegyzés: A 2026. évre tervezett nyári olvasótábor kiadás-bevételi oldalon egyaránt 2 700 e Ft előirányzattal tervezve.

Nagykanizsa, 2025. november 13.


Benke Dániel
intézményvezető


Kunjes György
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Gazdálkodási osztályvezető


Bagarus Ágnes
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Humánigazgatási és szervezési csoportvezető

Intézmény neve: Thúry György Múzeum
Intézmény címe: Nagykánizsa Zrínyi Miklós u. 62.

Iktatószám: NK/12/69-2/2025

Jegyzőkönyv
a 2026. évi költségvetés keretszámairól

Álláshelyszám (fő)	2023	2024	2025	2026
Szakmai	8,00	8,00	9,00	9,00
Nem szakmai	8,00	8,00	7,00	7,00
Összesen	16,00	16,00	16,00	16,00

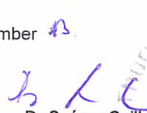
ezer forintban						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. tény	2024. tény	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
Kiadások						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	60 913	70 822	84 445	94 308
02	Normatív jutalmak	K1102				
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	2 690	6 161		
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
05	Végkielégítés	K1105				
06	Jubileumi jutalom	K1106	2 206		3 000	
07	Béren kívüli juttatások	K1107				
08	Ruházati költségtérítés	K1108				
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	526	590	660	1 320
10	Egyéb költségtérítések	K1110			64	64
11	Lakhatási támogatás	K1111				
12	Szociális támogatások	K1112				
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 103	1 158	1 067	2 025
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	67 438	78 731	89 236	97 717
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121				
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	3 701	3 245	4 120	4 000
17	ebből NKA pályázat Nagykánizsai Tűzterek a Donnál 209106/00145				120	
18	ebből NKA pályázat Magyar Génusz program 650106/00002		1 450			
19	ebből Nagykánizsa Ipari Park Fejlesztése projekt		1 640	2 025	3 000	3 000
20	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	389	512	500	500
21	Külső személyi juttatások	K12	4 090	3 757	4 620	4 500
22	Személyi juttatások	K1	71 528	82 488	93 856	102 217
23	Szociális hozzájárulási adó	551	9 141	10 502	11 643	13 011
24	ebből rehabos munkavállaló szha					
25	ebből NKA pályázat Nagykánizsai Tűzterek a Donnál 209106/00145				16	
26	ebből NKA pályázat Magyar Génusz program 650106/00002		152			
27	ebből Nagykánizsa Ipari Park Fejlesztése		192	235	390	390
28	Egészségügyi hozzájárulás	553				
29	Táppénz hozzájárulás	554	144	276		
30	Munkáltatót terhelő szja (reprezentáció után)	557	81	107	165	165
31	Rehabilitációs hozzájárulás	556				
32	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	9 366	10 885	11 808	13 176
33	Szakmai anyagok beszerzése	K311	2 319	1 735	3 381	3 381
34	ebből Nagykánizsa Ipari Park Fejlesztése projekt		71	240	1 500	1 300
35	ebből NKA pályázat		1 010	468	300	500
36	ebből Múzeum tábor kiadás					315
37	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 405	2 536	3 202	3 152
38	ebből Nagykánizsa Ipari Park Fejlesztése projekt		649	386	850	800
39	Árubeszerzés	K313				
40	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 598	1 396	1 495	1 495
41	Egyéb Kommunikációs szolgáltatások	K322	178	157	252	252

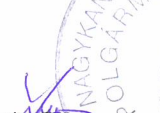
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. tény	2024. tény	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
42	Közüzem díjak	K331	13 356	10 666	13 199	13 259
43	Villamosenergia	K3311	3 289	1 431	2 360	2 360
44	Gázenergia	K3312	9 624	8 310	9 841	9 841
45	Víz- és csatorndíjak	K3314	443	925	998	1 058
46	Vásárolt élelmézés	K332				
47	Bérelti és lízing díjak	K333			1	1
48	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	3 482	3 247	4 395	4 580
49	Közvetített szolgáltatások	K335	1 684	1 014	996	1 084
50	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	7 250	4 841	5 571	6 194
51	ebből Nagykanizsa Ipari Park Fejlesztése projekt		39	124	800	656
52	ebből NKA pályázat		5 207	974	814	700
53	ebből Múzeumok éjszakája					821
54	Egyéb szolgáltatások	K337	1 725	2 204	1 855	1 855
55	Kiküldetések kiadásai	K341	269	316	270	270
56	Reklám- és propagandakiadások	K342	4 402	1 328	700	750
57	ebből NKA pályázat			62	50	100
58	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	K351	8 713	6 371	9 552	9 810
59	Kiszámlázott érték. termékek, szolg. fizetendő áfa	K352	1 740	3 795	6 000	6 000
60	Egyéb dologi kiadások	K355	131	132	145	145
61	Dologi kiadások	K3	49 252	39 738	51 014	52 228
62	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
63	Egyéb működési célú kiadások	K5	20 050	16 770		
64	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		80		
65	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
66	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	203	313	394	394
67	ebből Nagykanizsa Ipari Park projekt					
68	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	2 182	265	394	394
69	ebből NKA pályázat Magyar Génusz program 650106/00002		1 704			
70	ebből Nagykanizsa Ipari Park projekt					
71	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (levonható)	K67	640	177	212	212
72	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (le nem vonható)	K67				
73	Beruházások	K6	3 025	835	1 000	1 000
74	Felújítások	K7				
75	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
76	Finanszírozási kiadások	K9				
77	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	153 221	150 716	157 678	168 621
Bevételek						
78	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	B1	1 000	1 600	600	
79	Elkülönített állami pénzalaptól működési célú támogatások bevételei	B16		1 300		
80	Helyi Önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei			300		
81	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről NKA pályázat neve, kódja Pillantás a múltba 650106/00145		1 000			
82	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről NKA pályázat kódja 209106/00145				600	
83	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	B2				

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. tény	2024. tény	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
84	Közhatalmi bevételek	B3				
85	Készletértékesítés ellenértéke	B401	121	437		
86	Szolgáltatások ellenértéke	B402	7 221	10 678	8 212	8 228
87	ebből régészeti szakfelügyelet bevétele Nagykanizsa Ipari Park projekt	91229	4 094	2 629	5 512	5 118
88	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	1 576	977	996	1 084
89	AHT-n belülre továbbszámlázott bevételek	91231				
90	AHT-n kívülre továbbszámlázott bevételek	91232	1 576	977	996	1 084
91	Tulajdonosi bevételek	B404				
92	Ellátási díjak	B405		468		
93	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	2 383	3 058	2 611	2 494
94	ebből Nagykanizsa Ipari Park projekt			836	1 488	1 382
95	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	12 275	7 836	6 000	6 000
96			12 275	7 836	6 000	6 000
97	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				
98	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	708	378		
99	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				
100	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				
101	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
102	Egyéb működési bevételek	B411	8	42	10	10
103	Működési bevételek	B4	24 292	23 874	17 829	17 816
104	Immateriális javak értékesítése	B51				
105	Ingatlanok értékesítése	B52				
106	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
107	Részesedések értékesítése	B54				
108	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
109	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
110	Működési célú átvett pénzeszközök	B6		36		
				36		
111	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
112	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	2 432	3 966		
113	Központi, irányító szervi támogatás	B816	129 463	123 812	139 249	150 805
114	Belföldi finanszírozási bevételek	B8	131 895	127 778	139 249	150 805
115	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	157 187	153 288	157 678	168 621

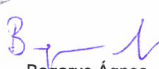
Megjegyzés :113.sor Központi,irányító szervi támogatás sor tartalmaz 1 300 000 Ft-ot az NKA pályázati támogatások 2025.évben beérkező összege, ami a főszámlán más célra (működési kiadásokra) felhasználásra kerül.

Nagykanizsa, 2025. november 4.


Dr. Száraz Csilla
intézményvezető


Kunics György
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Gazdálkodási osztályvezető




Bagarus Ágnes
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Humánigazgatási és szervezési csoportvezető



Nagykanizsai- Család és Gyermejköltségi Központ

Nagykanizsa, Zrínyi Miklós út 51.
Iktatószám: NK/12/66-3/2025

Jegyzőkönyv

A 2026. évi költségvetés keretszámairól

Álláshelyszám (fő)	2023	2024	2025	2026
Szakmai	40,00	40,00	40,00	38,50
Nem szakmai	3,00	3,00	3,00	3,00
Összesen	43,00	43,00	43,00	41,50

ezer forintban						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023.évi teljesítési adatok	2024.évi teljesítési adatok	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
Kiadások						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	188 315	203 294	262 621	278 900
02	ebből illetmények ágazati pótlék nélkül	0	188 315	203 294	200 309	217 569
03	ebből ágazati pótlék	0	0	0	62 312	61 331
04	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0
05	Céljuttatás, projektprémium	K1103	7 750	17 409	0	0
06	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0
07	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
08	Jubileumi jutalom	K1106	593	0	1 761	1 535
09	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0	0
10	Ruházati költségterítés	K1108	0	0	0	0
11	Közkedési költségterítés	K1109	5 173	4 963	6 113	6 688
12	Egyéb költségterítések	K1110	0	0	176	168
13	Lakhatási támogatás	K1111	0	0	0	0
14	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0
15	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (védőszemüveg, védőruha juttatás)	K1113	0	0	680	780
16	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (betegszabadság)	K1113	4 159	4 463	3 586	3 466
17	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	205 990	230 129	274 937	291 537
18	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	0
19	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 601	1 000	4 550	4 550
20	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	372	200	2 020	350
21	Külső személyi juttatások	K12	1 973	1 200	6 570	4 900
22	Személyi juttatások	K1	207 963	231 329	281 507	296 437
23	Szociális hozzájárulási adó	551	26 332	34 394	35 317	37 515
24	Munkáltatót terhelő szja (reprezentáció után)	557	94	0	210	62
25	Rehabilitációs hozzájárulás	556	4 122	0	5 577	6 211
26	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	30 995	34 394	41 104	43 788
27	Szakmai anyagok beszerzése	K311	107	0	40	0
28	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 569	1 372	2 244	2 026
29	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
30	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	832	1 091	1 060	1 060
31	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	687	551	792	792
32	Villamosenergia	K3311	477	377	393	393
33	Gázenergia	K3312	923	1 219	1 342	1 516
34	Víz- és csatornadíjak	K3314	203	350	391	400
35	Vásárolt élelmiszer	K332	0	0	0	0

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023.évi teljesítési adatok	2024.évi teljesítési adatok	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
36	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	2 665	220
37	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 543	1 784	1 380	1 621
38	Közvetített szolgáltatások	K335	0	12	19	7
39	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 808	3 848	7 340	7 306
40	Egyéb szolgáltatások	K337	1 110	779	1 076	1 189
41	Kiküldetések kiadásai	K341	0	0	100	300
42	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 425	2 262	3 234	2 672
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	0
45	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
47	Egyéb dologi kiadások	K355	823	780	1 948	1 804
48	Dologi kiadások	K3	13 507	14 425	24 024	21 306
49	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0
50	Egyéb működési célú kiadások	K5	10 265	8 212	0	0
51	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	0
52	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
53	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	864	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	673	734	2 575	433
55	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (le nem vonható)	K67	415	198	695	117
56	Beruházások	K6	1 952	932	3 270	550
57	Felújítások	K7	0	0	0	0
58	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
59	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0
60	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	264 682	289 292	349 905	362 081
Bevételek						
61	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	B1	0	0	0	0
62	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	B2	0	0	0	0
64	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
65	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
66	Szolgáltatások ellenértéke	B402	600	0	0	0
67	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	4	16	19	7
68	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
69	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
70	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0	0
71	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
72	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
73	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	124	89	0	0
74	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
75	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
76	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	277	2 341	0	0
77	Egyéb működési bevételek	B411	8	9	0	0
78	Működési bevételek	B4	1 013	2 455	19	7
79	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
80	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
81	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	1 065	0	0
82	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0

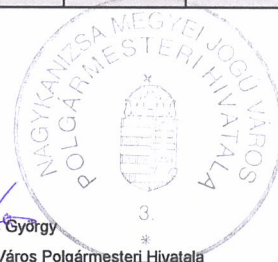
Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023.évi teljesítési adatok	2024.évi teljesítési adatok	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
83	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
84	Felhalmozási bevételek	B5	0	1 065	0	0
85	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
87	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	945	874	0	0
88	Központi, irányító szervi támogatás	B816	263 598	286 664	349 886	362 074
89	Belföldi finanszírozási bevételek	B8	264 543	287 538	349 886	362 074
90	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	265 556	291 058	349 905	362 081

Megjegyzés:

Nagykanizsa, 2025. november. 13.



Mészáros Adrienn
Mészáros Adrienn
Intézményvezető



Kunics György
Kunics György
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Gazdálkodási osztályvezető



Bágarus Ágnes
Bágarus Ágnes
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Humánigazgatási és szervezési csoportvezető

Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde

Nagykanizsa, Rózsa u. 7/a
Iktatószám: NK/12/65-3/2025

Jegyzőkönyv

a 2026. évi költségvetés keretszámairól

Álláshelyszám (fő)	2023	2024	2025	2026
Szakmai	83,00	83,00	83,00	83,00
Nem szakmai	12,25	12,50	12,50	12,50
Összesen	95,25	95,50	95,50	95,50

ezer forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. évi teljesítési adatok	2024. évi teljesítési adatok	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
Kiadások						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	445 545	505 375	624 986	729 847
02	ebből illetmények ágazati pótlék nélkül		445 545	505 375	473 292	576 249
03	ebből ágazati pótlék		0	0	6 444	6 474
04	ebből bölcsődei pótlék		0	0	145 250	147 124
05	ebből műszakpótlék		0	0	4 706	4 901
06	duális képzés		0	0	1 650	2 000
07	rehabos munkavállaló munkabére		0	0	1 132	1 277
08	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0
09	Céljuttatás, projektprémium	K1103	18 007	42 025	0	200
10	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	156	668	2 510	1 642
11	Túlóra, túlszolgálat		0	0	0	0
12	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
13	Jubileumi jutalom	K1106	4 005	11 435	0	0
14	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0	0
15	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0
16	Közlekedési költségtérítés	K1109	998	1 198	1 489	1 512
17	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	384	384
18	Lakhatási támogatás	K1111	0	0	0	0
19	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0
20	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (védőruha juttatás)	K1113	10 500	0	520	520
21	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (Betegszabadság)	K1113	0	9 205	7 945	7 500
22	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	479 211	569 906	637 834	741 605
23	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	0
24	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (Duális képzés)	K122	2 400	1 266	2 106	1 266
25	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	134	77	100	100
26	Külső személyi juttatások	K12	2 534	1 343	2 206	1 366
27	Személyi juttatások	K1	481 745	571 249	640 040	742 971
28	Szociális hozzájárulási adó	551	62 014	74 569	82 717	95 205
29	ebből ágazati pótlék szha		0	0	838	842
30	ebből bölcsődei pótlék szha		0	0	18 883	19 126
31	ebből rehabos munkavállaló szha		0	0	147	166
32	ebből Duális képzés		0	0	274	165
33	Rehabilitációs hozzájárulás	556	827	0	6 888	7 519
34	Munkáltatót terhelő szja (reprezentáció után)	557	35	0	16	16
35	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	62 876	74 569	89 621	102 740
36	Szakmai anyagok beszerzése	K311	1 684	1 615	2 020	1 920
37	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	24 843	28 347	29 631	36 838
38	ebből élelmiszer-beszerzés		0	0	20 803	27 147
39	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
40	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 833	2 109	2 356	2 322
41	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	238	230	343	323
42	Villamosenergia	K3311	1 975	809	961	1 850
43	Gázenergia	K3312	25 113	13 681	14 776	15 776
44	Víz- és csatorndíjak	K3314	2 279	3 251	5 309	4 536
45	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. évi teljesítési adatok	2024. évi teljesítési adatok	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
46	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0	516
47	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	8 886	8 345	11 339	9 129
48	Közvetített szolgáltatások	K335	6 056	3 656	4 586	2 882
49	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 525	3 158	3 380	4 231
50	Egyéb szolgáltatások	K337	5 016	5 101	5 910	6 033
51	Kiküldetések kiadásai	K341	40	50	75	75
52	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	19 126	16 066	19 107	15 847
54	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	5 727	8 229	6 855	8 574
55	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
56	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
57	Egyéb dologi kiadások	K355	5	715	960	1 042
58	Dologi kiadások	K3	105 346	95 362	107 608	111 894
59	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú kiadások	K5	12 715	15 987	0	0
61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	0
62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	218	206	300	126
64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	2 351	1 604	1 715	1 890
65	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (levonható)		0	0	0	0
66	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (le nem vonható)	K67	694	408	545	544
67	Beruházások	K6	3 263	2 218	2 560	2 560
68	Felújítások	K7	0	0	0	0
69	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
70	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0
71	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	665 945	759 385	839 829	960 165
Bevételek						
72	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	B1	8 587	6 721	4 030	3 431
73	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16	8 587	6 721	4 030	3 431
74	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	B2	0	0	0	0
75	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
76	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
77	Szolgáltatások ellenértéke	B402	462	651	0	0
78	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	3 836	5 089	4 586	2 882
79	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
80	Ellátási díjak	B405	12 414	14 753	16 043	15 739
81	<i>ebből Intézményi ellátási díjak (mentes) gondozási díj</i>		8 003	0	9 919	9 029
82	<i>ebből Intézményi ellátási díjak (köteles)</i>		4 411	0	6 124	6 710
83	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	2 345	3 137	2 892	3 050
84	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	4 591	3 687	4 495	6 581
85	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
86	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	797	446	0	0
87	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
88	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
89	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	15	0	0	0
90	Egyéb működési bevételek	B411	4	304	30	30
91	Működési bevételek	B4	24 464	28 067	28 046	28 282
92	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
93	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
94	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
95	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
96	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
97	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
98	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
99	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. évi teljesítési adatok	2024. évi teljesítési adatok	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
100	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	761	5 473	0	0
101	Központi, irányító szervi támogatás	B816	637 604	723 040	807 753	928 452
102	Belföldi finanszírozási bevételek	B8	638 365	728 513	807 753	928 452
103	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	671 416	763 301	839 829	960 165

Megjegyzés: Az intézmény által 2026. évre tervezett készlet, helyettesítési és túlóra díjra tervezett előirányzatból 200 e Ft céljuttatások sorra kerül tervezésre, "Az év bölcsődei dolgozója" cím díjazására.

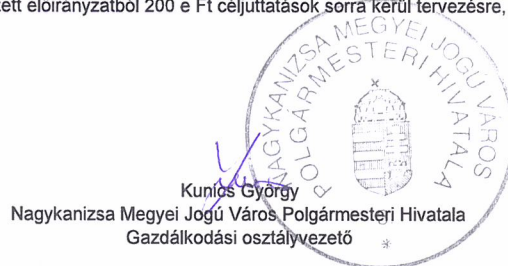
Nagykanizsa, 2025. november, 13.



Lukács Erka
intézményvezető



Handwritten signature of Bagarus Ágnes
Bagarus Ágnes
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Humán és szervezési csoportvezető



Kunos György
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Gazdálkodási osztályvezető

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Egészségügyi Alapellátási Intézménye

Nagykanizsa, Petőfi u. 5
Iktatószám: NK/12/68-3/2025

Jegyzőkönyv

A 2026. évi költségvetés keretszámairól

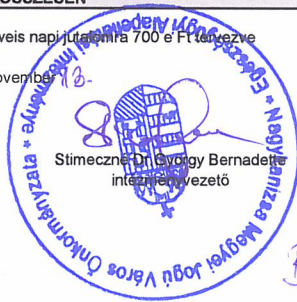
Álláshelyszám (fő)	2023	2024	2025	2026
Szakmai	52,00	26,00	26,00	26,75
Nem szakmai	9,50	6,75	6,75	5,75
Összesen:	61,50	32,75	32,75	32,50

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023.évi teljesítési adatok	2024.évi teljesítési adatok	2025.évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
ezer forintban						
Kiadások						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	453 464	334 748	340 131	353 054
02	<i>ebből illetmények ágazati pótlék nélkül</i>		422 001	334 748	340 131	353 054
03	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0
04	Céljuttatás, projektpremium (Semmelweis nap)	K1103	654	994	0	700
05	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	18 228	6 874	6 496	6 496
06	Végkielégítés	K1105	2 633	0	0	0
07	Jubileumi jutalom	K1106	6 346	1 307	1 366	9 586
08	Béren kívüli juttatások	K1107	3 019	2 112	2 544	2 808
09	Ruházati költségértítés	K1108	0	0	0	0
10	Közeledési költségértítés	K1109	898	564	1 031	946
11	Egyéb költségértítések	K1110	0	0	120	136
12	Étkezési hozzájárulás	K1110	0	0	0	0
13	Lakhatási támogatás	K1111	0	0	0	0
14	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0
15	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (Jövedelemkiegészítés NEAK)	K1113	24 833	26 023	18 108	27 819
16	Betegszabadság	K1113	0	0	200	300
17	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	478 612	372 622	369 996	401 845
18	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	0
19	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	11 201	6 617	7 807	12 015
20	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	1 372	652	900	960
21	ebből Semmelweis nap (repi)	K123	0	0	500	560
22	Külső személyi juttatások	K12	12 573	7 269	8 707	12 975
23	Személyi juttatások	K1	491 185	379 891	378 703	414 820
24	Szociális hozzájárulási adó	551	47 874	35 461	34 186	33 383
25	Rehabilitációs hozzájárulás	556	3 628	0	3 800	3 800
26	Munkáltatót terhelő szja (reprezentáció után)	557	657	0	277	287
27	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	53 769	35 461	38 263	37 470
28	Szakmai anyagok beszerzése	K311	6 199	6 020	5 269	5 341
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	5 065	2 435	3 156	2 554
30	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
31	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	2 262	2 040	2 173	1 815
32	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 070	742	526	830
33	<i>Villamosenergia</i>	<i>K3311</i>	<i>3 389</i>	<i>1 367</i>	<i>1 203</i>	<i>1 604</i>
34	<i>Gázenergia</i>	<i>K3312</i>	<i>7 014</i>	<i>3 055</i>	<i>2 758</i>	<i>2 911</i>
35	<i>Víz- és csatorndíjak</i>	<i>K3314</i>	<i>284</i>	<i>491</i>	<i>486</i>	<i>1 097</i>
36	Vásárolt ételmezés	K332	0	0	0	0
37	Bérleti és lízing díjak	K333	2 867	3 399	3 782	4 064
38	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	5 859	9 334	7 378	8 224
39	Közvetített szolgáltatások	K335	11 484	13 118	17 264	16 432
40	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	104 547	29 774	30 796	33 211
41	Egyéb szolgáltatások	K337	9 985	8 998	8 072	9 965
42	Kiküldetések kiadásai	K341	414	93	190	152
43	Reklám- és propagandakiadások	K342	29	45	80	160
44	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	14 037	12 823	14 227	11 238
45	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	0
46	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
47	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
48	Egyéb dologi kiadások	K355	211	397	1 021	587
49	Dologi kiadások	K3	174 716	94 131	98 381	100 185
50	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0
51	Egyéb működési célú kiadások	K5	4 666	19 125	0	0
52	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	0
53	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
54	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	353	1 162	2 047	250
55	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	776	1 457	1 665	824

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023.évi teljesítési adatok	2024.évi teljesítési adatok	2025.évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
56	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (le nem vonható)	K67	304	510	1 001	289
57	Beruházások	K6	1 433	3 129	4 713	1 363
58	Felújítások	K7	0	0	0	0
59	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
60	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0
61	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	725 769	531 737	520 060	553 838
Bevételek						
62	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	B1	524 546	450 090	423 995	452 959
63	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16	524 546	450 090	423 995	452 959
64	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	B2	0	0	0	0
65	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
66	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
67	Szolgáltatások ellenértéke	B402	6 071	6 484	5 000	9 859
68	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	8 315	14 721	16 864	22 731
69	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
70	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
71	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	90	4 146	0
72	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
73	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
74	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	B4082	10 509	3 732	0	0
75	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
76	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
77	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
78	Egyéb működési bevételek	B411	5	3 564	0	0
79	Működési bevételek	B4	24 900	28 591	26 010	32 590
80	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
81	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
83	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
84	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
85	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
86	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	100	0	0
87	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
88	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	61 896	26 945	0	0
89	Központi, irányító szervi támogatás	B816	141 374	43 996	70 055	68 289
90	Belföldi finanszírozási bevételek	B8	203 270	70 941	70 055	68 289
91	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	752 716	549 722	520 060	553 838

Megjegyzés: Semmelweis napi jutalomra 700 e Ft tervezve

Nagykanizsa, 2025. november 18.



Kunics György
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Iktatási osztályvezető



Bagaris Ágnes
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Humánigazgatási és szervezési csoportvezető



Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda
8800, Nagykanizsa Erzsébet tér 21.

Iktatószám: NK/12/64-4/2025.

Jegyzőkönyv

a 2026. évi költségvetés keretszámairól

Álláshelyszám (fő)	2023	2024	2025	2026
Szakmai	3,00	3,00	3,00	3,00
Nem szakmai	0,00	0,00	0,00	0,00
Összesen	3,00	3,00	3,00	3,00

ezer forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
Kiadások						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	18 444	18 907	20 454	24 981
02	<i>ebből illetmények ágazati pótlék nélkül</i>		18 444	18 907	20 454	24 981
03	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	
04	Céljuttatás, projektpremium	K1103	797	1 776	222	0
05	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	400	477
06	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
07	Jubileumi jutalom	K1106	0	1 695	0	0
08	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0	0
09	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0
10	Közlekedési költségtérítés	K1109	143	150	182	182
11	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	12	12
12	Lakhatási támogatás	K1111	0	0	0	0
13	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	292	402	705	358
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	19 676	22 930	21 975	26 010
16	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	347	347	380	389
18	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	21	0	0	0
19	Külső személyi juttatások	K12	368	347	380	389
20	Személyi juttatások	K1	20 044	23 277	22 355	26 399
25	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 603	3 023	2 906	3 432
26	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0	0
33	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	952	550	1 075	875
42	Árubeszerzés	K313				
43	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	474	658	575	600
48	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	116	174	200	205
51	Közüzem díjak	K331	1 097	1 098	1 550	1 620
52	Villamosenergia	K3311	631	805	1 000	1 000
53	Gázenergia	K3312	426	247	500	520
54	Víz- és csatorndíjak	K3314	40	46	50	100
55	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0
56	Bérleti és lízing díjak	K333	0	1	1	1
57	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	55	10	10
61	Közvetített szolgáltatások	K335	1 112	4 906	3 000	2 000
64	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	24	15	35	100
69	Egyéb szolgáltatások	K337	89	244	415	400
81	Kiküldetések kiadásai	K341	40	69	80	80
84	Reklám- és propagandakiadások	K342	267	234	1 000	500
85	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	959	1 948	2 150	1 726
86	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	869	1 023	1 800	2 800
88	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
89	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
90	Egyéb dologi kiadások	K355	4	3	20	20
95	Dologi kiadások	K3	6 003	10 978	11 911	10 937

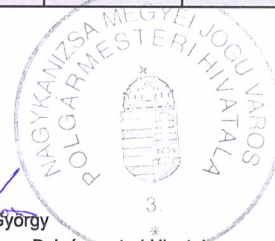
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
96	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0
97	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	1 443	0	0
100	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	0
101	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
102	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	56	0	0
103	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0	100
104	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (levonható)	K67	0	15	0	27
105	Beruházások	K6	0	71	0	127
106	Felújítások	K7	0	0	0	0
107	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
108	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0
109	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	28 650	38 792	37 172	40 895
Bevételek						
110	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	B1	0	0	0	0
111	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16	0	0	0	0
114	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	B2	0	0	0	0
115	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
116	Készletértékesítés ellenértéke	B401	1 221	1 052	400	700
117	Szolgáltatások ellenértéke	B402	22	159	600	600
120	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	1 036	4 764	3 000	2 000
123	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
124	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
125	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	573	1 609	800	891
127	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	1 197	1 577	1 000	2 800
130	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
131	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	129	103	0	0
132	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
133	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
134	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
135	Egyéb működési bevételek	B411	4	4	0	0
136	Működési bevételek	B4	4 182	9 268	5 800	6 991
137	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
138	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
139	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
140	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
141	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
142	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
143	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
144	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
145	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	486	1 964	0	0
146	Központi, irányító szervi támogatás	B816	25 946	28 300	31 372	33 904
147	Belföldi finanszírozási bevételek	B8	26 432	30 264	31 372	33 904
148	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	30 614	39 532	37 172	40 895

Megjegyzés:

Nagykanizsa, 2025. november 13.


Bali Veronika
irodavezető


Kunics György
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Gazdálkodási osztályvezető

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
8800 Nagykanizsa, Erzsébet tér 7.

Iktatószám: NK/12/63-6/2025.

Jegyzőkönyv

a 2026. évi költségvetés keretszámairól

Álláshelyszám (fő)			2023	2024	2025	2026
Szakmai			114,25	114,25	120,00	125,00
Nem szakmai			0,00	0,00	0,00	12,00
Összesen			114,25	114,25	120,00	137,00
						ezer forintban
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
Kiadások						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	642 832	728 338	1 117 159	1 411 549
08	Normatív jutalmak	K1102				
09	Céljuttatás, projektprémium	K1103	126 232	154 819	38 770	47 526
10	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	4 894	13 260	20 000	21 000
11	Végkielégítés	K1105			0	
12	Jubileumi jutalom	K1106	17 339	5 326	24 831	24 133
13	Béren kívüli juttatások	K1107	26 716	29 915	36 103	44 739
14	Ruházati költségtérítés	K1108		0	0	0
15	Közlekedési költségtérítés	K1109	4 057	4 225	4 360	5 436
16	Egyéb költségtérítések	K1110	1 100	1 200	2 523	3 024
17	Lakhatási támogatás	K1111	1 494	1 494	0	0
18	Szociális támogatások	K1112	180	414	1 000	1 000
19	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	16 946	19 057	22 028	22 610
20	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	841 790	958 048	1 266 774	1 581 017
21	Választott tisztségviselők juttatásai	K121				
22	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	7 844	14 397	1 000	1 000
23	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	4 381	5 276	4 000	4 000
24	Külső személyi juttatások	K12	12 225	19 673	5 000	5 000
25	Személyi juttatások	K1	854 015	977 721	1 271 774	1 586 017
35	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	125 107	141 901	158 550	199 357
36	Szakmai anyagok beszerzése	K311	1 524	894	1 130	900
43	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	27 648	24 672	29 600	34 000
52	Árubeszerzés	K313				0
53	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	25 383	28 300	26 000	21 000
58	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	6 025	5 392	6 100	6 100
61	Közüzemi díjak	K331	25 369	28 482	30 500	30 000
62	Villamosenergia	K3311	13 114	13 274	13 500	13 000
63	Gázenergia	K3312	11 588	13 715	15 000	15 000
64	Víz- és csatorndíjak	K3314	667	1 493	2 000	2 000
65	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0
66	Bérleti és lízing díjak	K333	144	144	250	200
67	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	8 966	11 683	11 000	11 000
71	Közvetített szolgáltatások	K335	15 352	12 523	13 000	10 700
74	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	16 426	21 219	21 781	29 182
78	Egyéb szolgáltatások	K337	31 872	30 832	41 813	42 000
88	Kiküldetések kiadásai	K341	240	185	400	400
91	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
92	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	35 632	36 615	40 127	49 503
93	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	9 476	3 504	3 510	2 889
95	Kamatkiadások	K353		0	0	0
96	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354		0	0	0
97	Egyéb dologi kiadások	K355	1 945	2 166	6 891	7 000
98	Dologi kiadások	K3	206 002	206 611	232 102	244 874
99	ebből általános igazgatás		203 815		233 512	242 374
100	ebből Városháza, egyéb közterületek dekorációi		790		1 500	1 500
101	ebből Környezetvédelmi mérések		0		300	500
102	ebből Parlafű elleni közérdekű védekezés				300	500

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
109	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0
110	Egyéb elvonások, befizetések teljesítése	K5023	7 127	8 223		0
111	Műk.c.támogatások államháztartáson belülre	K506		1 930		0
112	Műk.c.támogatások államháztartáson kívülre	K512		755		0
113	Egyéb működési célú kiadások	K5	7 127	10 908	0	0
114	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		96	12 000	12 000
115	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	475		0	0
116	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	5 591	1 621	37 606	37 606
117	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	3 998	11 341	13 384	13 384
118	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (le nem vonható)	K67	2 718	3 526	17 010	17 010
119	Beruházások	K6	12 782	16 584	80 000	80 000
120	Felújítások	K7	0	0	0	0
121	Egyéb felhalmozási célú kiadások /munkáltatói kölcsön K86/	K8	0	0	1 500	1 500
122	Finanszírozási kiadások	K9				
123	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	1 205 033	1 353 725	1 743 926	2 111 748
Bevételek						
124	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	B1	6 067	31 255	0	0
125	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16	6 067	31 255	0	0
121	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	B2	0	0	0	0
122	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
123	Készletértékesítés ellenértéke	B401		0		0
124	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 031	1 149	0	0
129	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	15 296	11 660	13 000	10 700
132	Tulajdonosi bevételek	B404				0
133	Ellátási díjak	B405	1 199	500	0	0
134	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	4 731	3 531	3 510	2 889
136	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	17 027	2 992	3 510	2 889
139	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				
140	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	1 751	1 699		
141	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				
142	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				
143	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	100			
144	Egyéb működési bevételek	B411	186	271		
145	Működési bevételek	B4	41 321	21 802	20 020	16 478
146	Immateriális javak értékesítése	B51				
147	Ingatlanok értékesítése	B52				
148	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
149	Részesedések értékesítése	B54				
150	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
151	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
152	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
153	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök /kölcsönök visszatérülése B74/	B7	341	319	288	226

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ PSZ főkönyv	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
154	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	12 062	18 035	0	0
155	Központi, irányító szervi támogatás	B816	1 162 277	1 294 467	1 723 618	2 095 044
156	Belföldi finanszírozási bevételek	B8	1 174 339	1 312 502	1 723 618	2 095 044
157	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	1 222 068	1 365 878	1 743 926	2 111 748

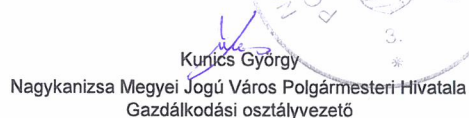
Megjegyzés:

Nagykanizsa, 2025. november 12.

Dr. Gyergyák Krisztina
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
jegyző



Kunics György
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Gazdálkodási osztályvezető



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 2026. évi költségvetéséről szóló
rendelettervezet vizsgálatáról

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése részére

Elvégeztük **Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelettervezetének** vizsgálatát, amelyben a bevételek és kiadások tervezett együttes főösszege egyezően 19.828.783 eFt, ezen belül a költségvetési bevételi főösszeg 13.912.856 eFt, a költségvetési kiadási főösszeg 16.618.783 eFt, a költségvetési egyenleg (hiány) -2.705.927 eFt, amelyből a működési egyenleg -1.742.921 eFt, a felhalmozási egyenleg -963.006 eFt. A finanszírozási kiadások összege 3.210.000 eFt, amelyből 3.000.000 eFt a belföldi értékpapírok vásárlása és 210.000 eFt az Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése. A külső finanszírozásnak minősülő felhalmozási célú hitel 0 eFt. A finanszírozási bevételek összege 5.915.927 eFt, amelyből a belső finanszírozásnak minősülő előző évi maradvány 2.705.927 eFt, az Áht-n belüli megelőlegezések bevétele 210.000 eFt, a Belföldi értékpapírok bevétele 3.000.000 eFt. A külső finanszírozásnak minősülő felhalmozási célú hitel 0 eFt.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelettervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendelettervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelettervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelettervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelettervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményünk szerint, a költségvetési rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, a bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint a költségvetési rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Kaposvár, 2025. december 3.

Szita és Társai

Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

MKVK nyilvántartási szám: 001619

SZITA ÉS TÁRSAI
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és
Szolgáltató KFT.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Adószám: 13167297-2-14

Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Szita László

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagsági szám: 001504

Költségvetési minősítés száma: KM 000780

KIEGÉSZÍTŐ JELENTÉS

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletervezet vizsgálatáról

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetésről készült előterjesztést és rendeletervezetet a 3400 témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard szerint, a könyvvizsgálatra vonatkozó szerződésünk alapján vizsgáltuk felül.

A könyvvizsgálat feladata a költségvetésre vonatkozó jogszabályok betartásának, az adatok valódiságának ellenőrzése, a pénzügyi helyzet értékelése különös tekintettel az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokra.

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy

- a költségvetési rendeletervezet a jogszabályi előírásoknak megfelel-e,
- a bevételi és kiadási előirányzatok a valós adatokat tartalmazzák-e,
- az Önkormányzat pénzügyi helyzetét milyen tényezők befolyásolják,
- a költségvetés egyensúlya hogyan biztosítható.

A költségvetési rendeletervezetről a véleményünket

- a jogszabályi előírásoknak való megfelelés értékelése,
 - a költségvetés szerkezetének vizsgálata,
 - a szöveges előterjesztés felülvizsgálata,
 - a rendeletervezet normaszövegének ellenőrzése,
 - a számszaki összefüggések, az adatállomány felülvizsgálata
 - a tervezett bevételek és kiadások megalapozottságának vizsgálata
- alapján alakítottuk ki.

A felülvizsgálat során a tervezés folyamatát, a tervezéshez kapcsolódó adatállomány összetételét és az adatok valódiságát áttekintettük. A rendeletervezetet célszerűségi, hatékonysági és gazdaságossági szempontjából nem vizsgáltuk, mivel az, a nemzeti könyvvizsgálati standardok szerint nem képezi a könyvvizsgálat feladatát. A költségvetési rendeletervezetről a közgyűlés 2026. decemberi ülésére készült előterjesztés alapján alakítottuk ki a véleményünket, amely a következő:

1. A költségvetési rendeletervezetre vonatkozó jogszabályi előírások felülvizsgálata

A költségvetési rendelet megállapítását, a költségvetés tervezésének és végrehajtásának előírásait tartalmazó jogszabályok:

- az államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv),
- 2025. évi LI. törvény Magyarország 2026. évi központi költségvetésének megalapozásáról
- Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.)

- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet (Áhsz.),
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- 1990. évi C. törvény a helyi adókról (Htv.)

A költségvetés szerkezetét, összetételét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló Kormányrendelet (Ávr.) határozza meg.

Az Áht. 4-6. §-a szerint:

4. § (1) Az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A költségvetés végrehajtásának éve megegyezik a naptári évvel.

(2) A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges.

(3) A gazdálkodás során biztosítani kell a bevételek és kiadások tervezés során meghatározott célhoz kötött felhasználását.

(4) A beszámolás során biztosítani kell, hogy valamennyi bevétel és kiadás teljes összegében, a költségvetési évek között összehasonlítható módon kerüljön számbavételre.

4/A. § (1) Az államháztartásban a bevételek és kiadások

a) a 6. § (2)-(6) bekezdése szerinti költségvetési bevételek és kiadások, és

b) a 6. § (7) bekezdése szerinti finanszírozási bevételek és kiadások.

(2) A költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési többlet vagy a költségvetési hiány (a továbbiakban együtt: költségvetési egyenleg).

(3) A költségvetési többlet felhasználása és a költségvetési hiány finanszírozása finanszírozási bevételeken és kiadásokon keresztül valósul meg.

(4) A bevételeket és a kiadásokat pénzforgalmi szemléletben kell számba venni. A pénzforgalomban megvalósuló tételek mellett a Kormány rendeletében meghatározott pénzforgalommal nem járó kiegészítő tételeket is el kell számolni bevételként vagy kiadasként.

(5) Nem lehet bevételként és kiadasként elszámolni a pénzeszközök olyan változásának hatását, amelyek előlegként nem jelentik azok végleges felhasználását, az azonosításhoz szükséges feltételek hiánya miatt átmenetileg nem számolhatók el, továbbá a pénzeszközök közötti pénzforgalommal, a letéti és más megőrzésre, biztosítékul átvett pénzeszközök kezelésével, az államháztartáson belüli támogatások vagy a bevételek beszedésének, kiadások teljesítésének lebonyolításával kapcsolatosak.

5. § (1) A költségvetési évben teljesülő költségvetési bevételek előirányzott összegét (a továbbiakban: költségvetési bevételi előirányzat) és költségvetési kiadások előirányzott összegét (a továbbiakban: költségvetési kiadási előirányzat) az államháztartás központi alrendszere esetében a központi költségvetésről szóló törvény, az államháztartás önkormányzati alrendszere esetében a költségvetési rendelet, határozat állapítja meg.

(2) Az államháztartás központi alrendszerében a költségvetés többletfelhasználásáról, a hiány finanszírozásáról és az államadósság kezeléséről - a finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások központi költségvetésről szóló törvényben történő megállapítása nélkül - az államháztartásért felelős miniszter gondoskodik. Az államháztartás önkormányzati alrendszerében a költségvetési többlet felhasználásáról, a költségvetési hiány finanszírozásáról a finanszírozási bevételek előirányzott összegének (a továbbiakban: finanszírozási bevételi előirányzat) és a finanszírozási kiadások előirányzott összegének (a továbbiakban: finanszírozási kiadási előirányzat) megállapításával a költségvetési rendelet, határozat rendelkezik.

(3) A költségvetési bevételi előirányzatok és a finanszírozási bevételi előirányzatok (a továbbiakban együtt: bevételi előirányzatok) a költségvetési bevételek beszedésének kötelezettségét és a finanszírozási bevételek teljesítésének jogosultságát, a költségvetési kiadási előirányzatok és a finanszírozási kiadási előirányzatok (a továbbiakban együtt: kiadási előirányzatok) az azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

(4) A költségvetési kiadások - a központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető költségvetési kiadásai kivételével - a költségvetésben megállapított (a továbbiakban: eredeti előirányzat) vagy az év közben módosított (a továbbiakban: módosított előirányzat) költségvetési kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők. A költségvetési bevételek a költségvetési bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

6. § (1) A tervezés, gazdálkodás, beszámolás során a bevételi előirányzatokat és a kiadási előirányzatokat azok közgazdasági jellege szerinti közgazdasági és felmerülési helyük szerinti adminisztratív, a bevételeket és kiadásokat közgazdasági, adminisztratív és a kormányzati funkciók szerinti funkcionális osztályozás szerint kell nyilvántartani és bemutatni.

(2) A költségvetési bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

(3) Működési bevételek - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a) a működési célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,

b) a közhatalmi bevételek, amelyek az adókból, illetékekből, járulékokból, hozzájárulásokból, bírságokból, díjakból és más fizetési kötelezettségekből származnak,

c) a működési bevételek, amelyek a készletek és szolgáltatások értékesítésekor kapott ellenértékből, a tulajdonosi bevételekből, a kapott kamatokból és más hasonló, a működés során keletkező bevételekből származnak,

d) a működési célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

(4) Felhalmozási bevételek - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a) a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,

b) a felhalmozási bevételek, amelyek az immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésekor kapott ellenértékből, valamint a részesedések értékesítésekor, megszűnésekor kapott bevételekből származnak,

c) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

(5) Működési kiadások - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a) a személyi juttatások, amelyek a foglalkoztatottaknak kifizetett illetményből, munkabérből és más juttatásokból, valamint a nem foglalkoztatott természetes személyeknek juttatott más jövedelmek megfizetéséből származnak,

b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, amelyet a kifizetést teljesítő megfizetni köteles,

c) a dologi kiadások, amelyek a készletek és szolgáltatások vásárlása, más befizetési kötelezettségek teljesítése, kamatfizetés és más, a működés során keletkező kiadások teljesítéséből származnak,

d) az ellátottak pénzbeli juttatásai, amelyek a társadalombiztosítási ellátásokból, családi támogatásokból és a természetes személyeknek betegséggel, lakhatással vagy más okból megfizetett ellátási típusú kifizetésekből származnak,

e) az egyéb működési célú kiadások, amelyek a nemzetközi kötelezettségek teljesítéséből, az államháztartáson belülről vagy kívülről működési célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből, valamint a más kiemelt előirányzatban nem szerepeltethető működési jellegű kiadásokból származnak.

(6) Felhalmozási kiadások - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a) a beruházások, amelyek az ingatlanok, tárgyi eszközök és más tartósan használt eszközök megszerzéséből, részesedések megszerzéséhez vagy növeléséhez kapcsolódó kiadások teljesítéséből származnak,

b) a felújítások, amelyek a tartósan használt eszközök felújításának kiadásaiból származnak,

c) az egyéb felhalmozási célú kiadások, amelyek az államháztartáson belülről vagy kívülről felhalmozási célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből származnak.

(7) Finanszírozási bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint

a) az államháztartás mindkét alrendszerében:

aa) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdés a)-e) pontja szerinti ügyletből származó bevételek és kiadások, továbbá a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok vásárlásából, értékesítéséből, beváltásából származó bevételek és kiadások,

ab) a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása,

ac) finanszírozási bevételként a költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány,

ad) a költségvetési szerv, fejezeti kezelésű előirányzat bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak különbségeként az államháztartás központi alrendszerében központi támogatásként, az államháztartás önkormányzati alrendszerében irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása és fizetési számlán történő jóváírása,

(8) A kiemelt előirányzatokat és a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a Kormány rendeletében meghatározott részletes közgazdasági jogcímekre (a továbbiakban: rovat) kell bontani. A rovatok egységes rovatrendet képeznek.

6/C. § (1) A helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza. A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.

Az Áht. 23. §-a szabályozza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletét, amely szerint:

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

j) * a helyi önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek – önkormányzati szinten összesített és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek szerinti tételes megbontásban a – költségvetési évre vonatkozó, jogviszonyonkénti tervezett létszámadatait.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

(5) A költségvetési rendelet 34. § (4) bekezdése szerinti módosítása részletesen bemutatja a tárgyévet megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetése mellett azonos szerkezetben, átlátható módon és észszerű részletezettséggel a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összesszerű változásait, valamint annak – szükségességének oka szerinti – indokait és tervezett hatását is.

Az Áht. 24. §-a szabályozza a költségvetési rendelet előkészítését, elfogadását:

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

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

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

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

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

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

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

Az Áht. 25. §-a a helyi önkormányzat átmeneti gazdálkodásának szabályait tartalmazza, amely szerint

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

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet nem alkott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

Az Áht. 29/A. §-a középtávú tervezést szabályozza, amely szerint:

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

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

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Ávr.) 24.§-a szerint:

A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

Az Áht. 24. §-hoz kapcsolódóan az Ávr. 27. §-a kimondja, hogy

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

(2) A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht. 24. § (4) bekezdéshez kapcsolódóan az Ávr. 28. §-a kimondja, hogy

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,

b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,

c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,

d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és

e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

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.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) 10. §-a szabályozza az önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyleteit, hitelfelvételét. A 10. § szerint:

(1) Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

(2) Települési önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet csak abban az esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparüzési adót vagy a helyi adókról szóló törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. E rendelkezést nem kell alkalmazni a települési önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletére, amelyhez nincs szükség a Kormány hozzájárulására, illetve amelynek célja meglévő adósság visszafizetése, ha annak összege nem haladja meg az adósság összegét.

(3) Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat

a) jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához,

b) naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,

c) olyan adósságot keletkeztető ügylete megkötéséhez, amely

ca) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál,

cb) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre vonatkozik,

cc) fejlesztési célt szolgál, és nem haladja meg a fővárosi önkormányzat és megyei jogú város önkormányzata esetében a 100 millió forintot, országos nemzeti önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében az adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb a 10 millió forintot, valamint

d) olyan kezesség- és garanciavállalásához, amely a b) és a c) pont szerinti, önkormányzat által megkötött, valamint az önkormányzati többségi tulajdonban álló gazdasági társaság által a naptári éven belül keletkeztetett és lejáró futamidejű adósságot keletkeztető ügyletkezeléshez kapcsolódik.

(5) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

(6) Az (5) bekezdés szerint megállapítandó fizetési kötelezettség mértékébe nem számítható be a naptári éven belül lejáró futamidejű adósságot keletkeztető ügylet, az európai uniós vagy nemzetközi szervezettől elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető ügyletből, a víziközmű-társulattól annak megszűnése miatt átvett hitelből és az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelből származó fizetési kötelezettségek összege, de beleszámítandó a kezesség-, illetve garanciavállalásból eredő, jogosult által érvényesített fizetési kötelezettség összege.

10/A. § Az önkormányzat a Kormány előzetes hozzájárulásával kizárólag

a) jogerős és végrehajtható bírósági határozatban, vagy fizetési meghagyásban foglalt fizetési kötelezettségének teljesítésére, és

b) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől elnyert, nem fejlesztési célú pályázata önrészeinek biztosítására

köthet naptári éven túli futamidejű működési célú adósságot keletkeztető ügyletet.

10/C. § (1) Az önkormányzat a tárgyévvel szembeni költségvetési rendeletében, határozatában szerepeltetett adósságkeletkeztetési szándékáról, a 10. § (3) bekezdés b) pontja, valamint c) pont cb) és cd) alpontja, továbbá a 10/A. § szerinti működési célú adósságot keletkeztető és a 10/B. § (3) bekezdése szerinti adósságmegújító ügyleteket, az adósságot keletkeztető ügyletkezeléshez kapcsolódó fejlesztési céljáról és az ügylet várható értékéről a helyi önkormányzatokért felelős minisztert és az államháztartásért felelős minisztert előzetesen tájékoztatja.

Magyarország 2026. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2025. évi LI. törvény 137. § (1) bekezdése tartalmazza, hogy a tárgyévben a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 2. melléklet II. rész 62. pontja szerinti önkormányzati szolidaritási hozzájárulást teljesítő helyi önkormányzat a tárgyévi befolyó és a tárgyévet megelőző évben befolyt helyi iparüzési adóbevétele közötti többletnek a tárgyévi és a tárgyévet megelőző szolidaritási hozzájárulás különbözetével korrigált összegét (a továbbiakban: fizetési kötelezettség) a Területfejlesztési Alap részére a tárgyév május, november és tárgyévet követő év március havi nettó finanszírozás keretében, a 25. mellékletben meghatározott számítási módszer alapján teljesíti.”

(3) A tárgyév május, november és a tárgyévet követő év március hónapokban teljesítendő fizetési kötelezettség önkormányzatunkénti összegét az államháztartásért felelős miniszter a területfejlesztésért felelős miniszter egyetértésével rendeletben határozza meg az önkormányzatoknak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. § (1) bekezdés b) pontja szerinti, 3., 9. és 12. havi időközi költségvetési jelentésében (a továbbiakban: időközi költségvetési jelentés) jelzett helyi iparüzési adóbevétele összegének figyelembevételével.”

2. A költségvetési rendelettervezet jogszabályi megfelelésének vizsgálata

Az Önkormányzat polgármestere Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelettervezetét az Áht. 24. § (3) bekezdése által előírt határidőben (2026. február 15-ig) terjesztette a közgyűlés elé tárgyalásra.

Az Áht. 24. § (3) bekezdés értelmében az önkormányzat 2026. évi költségvetésének 2025. évben történő előterjesztése és tárgyalása jogszerűnek minősíthető, mivel a költségvetési rendelettervezet képviselő-testületnek való benyújtása nem előzi meg a központi költségvetésről szóló törvény Országgyűlés általi elfogadását.

A költségvetési rendelettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelően a táblázatokat tartalmazó számszaki részből (mellékletek), a normaszövegből és a pénzügyi szabályozást, a bevételek és a kiadások tervezésének megalapozottságát bemutató szöveges részből (előterjesztés) áll.

Ávr. 27. § által előírt egyeztetési kötelezettségének az önkormányzat jegyzője eleget tett, mivel a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztette.

A költségvetési rendelettervezetet felülvizsgálva megállapítottuk, hogy Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének szerkezete, a bemutatott információk és összefüggések megfelelnek a jelentésünk 1. pontjában részletezett jogszabályi előírásoknak.

3. A költségvetés tervezése, finanszírozása

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének tervezését alapvetően meghatározta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, amelyben rögzítésre kerültek a 2026. évi központi költségvetés főbb számai az önkormányzati alrendszerre vonatkozóan is.

A 2024-2026. évekre vonatkozóan a központi költségvetésről szóló törvényekben az önkormányzatok támogatásának kiadási előirányzata, valamint a szolidaritási hozzájárulás bevételi előirányzata a következők szerint alakult:

Központi költségvetés előirányzata	2024. év (MFt)	2025. év (MFt)	Változás (MFt) (%) (2025-2024)	2026. év (MFt)	Változás (MFt) (%) (2026-2025)
Önkormányzati támogatás kiadási előirányzat	1 049 702,9	1 305 658,4	+255 955,5 MFt +24,4 %	1 419 403	113 745 MFt +8,7 %
Szolidaritási hozzájárulás bevételi előirányzat	307 640,6	360 160,9	+52 520,3 MFt +17,1	395 801	35 640 MFt +10,0 %

Az önkormányzatok központi költségvetésből történő finanszírozásának 2026. évi alapelvei lényegében változatlanok maradtak, a finanszírozás továbbra is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Az önkormányzatoknál a központi költségvetéshez kapcsolódóan a 2026. évi finanszírozás forrásai:

1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása,
- Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása,
 - zöldterület-gazdálkodás támogatása
 - közvilágítás támogatása
 - köztemető támogatása
 - közutak támogatása
 - egyéb önkormányzati feladatok támogatása
 - lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása
- Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása
- Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása

1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatát illetően a központi költségvetésből várható 2026. évi működési támogatások összege az előző évi teljesítéseken alapuló, az önkormányzat által elvégzett tervezés alapján 4.352.526 eFt, amely a Magyar Államkincstár által az EBR42 rendszerben közölt pontos adatokkal nincs alátámasztva, mivel azok a költségvetés tervezése során még nem voltak ismertek.

Az előző évben a működési támogatások eredeti előirányzataként 4.319.438 eFt bevétel került tervezésre.

Az előbbieken alapján a központi költségvetés működési támogatása tervezése az óvatosság alapelvet figyelembe véve történt, az előirányzat tervezése megalapozottnak minősíthető.

A központi támogatások véglegessé válását követően az önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosítására lesz majd szükség.

A tervezett állami támogatás az előző évi támogatás eredeti előirányzatához viszonyítva a következőkből tevődik össze:

	eFt-ban		
	Eredeti előirányzat 2025.	Eredeti előirányzat 2026.	Változás
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 095 108	1 128 462	+33 354
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 298 260	1 299 653	+1 393
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 225 185	1 225 732	+547
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	485 806	484 711	-1 095
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	215 079	213 968	-1 111
Összesen	4 319 438	4 352 526	+33 088

Az egyes önkormányzatok jövedelmi különbségének mérséklésére a 2021. évben bevezetésre került az önkormányzatokat terhelő kötelezettségként a szolidaritási hozzájárulás, amely a 2026. évben is érvényben marad.

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. melléklet 62. pontja szerint:

A 25 000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja (a továbbiakban: a szolidaritási hozzájárulás alapja). A szolidaritási hozzájárulás központi költségvetés felé történő teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik.

A szolidaritási hozzájárulás számításakor alkalmazandó paramétertábla:

	A	B	C	D
	Kategóriák az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége szerint (forint)		Hozzájárulás mértéke a szolidaritási hozzájárulás alapjának százalékában	
	alsó határ	felső határ	minimum	maximum
1	0	25 000	0	0
2	25 001	50 000	0	0,40
3	50 001	58 000	0,40	0,50
4	58 001	78 000	0,50	0,60
5	78 001	102 000	0,60	0,67
6	102 001	950 000	0,67	0,75

A szolidaritási hozzájárulás az alábbi képlet alapján határozható meg:

$SZH = SZHA * [C + (AE - A)/(B - A) * (D - C)] / 100$, egész számra kerekítve – KT, de értéke legalább 0,

ahol:

SZH = szolidaritási hozzájárulás fizetendő összege,

SZHA = szolidaritási hozzájárulás alapja,

AE = az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége, ami alapján a szolidaritási hozzájárulás mértékének számításakor alkalmazandó 62.2. pont szerinti paramétertábla megfelelő sora alkalmazandó,

A–D = a szolidaritási hozzájárulás számításakor alkalmazandó 62.2. pont szerinti paramétertábla oszlopai szerinti érték,

KT = 600 fő lakosságszám alatti települések esetében alkalmazandó korrekciós tényező, amelynek összege 12,0 millió forint.

Amennyiben a település közös hivatal székhelye, a paramétertábla 2–6 sorai szerinti kategóriákban a rá irányadó százalékos mérték 0,05 százalékponttal kisebb.

Az államháztartásért felelős miniszter az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás számított önkormányzatonkénti összegét rendeletben teszi közzé várhatóan 2026. év elején.

Az Önkormányzat 2026. évi szolidaritási hozzájárulás teljesítési kötelezettsége a költségvetés tervezése szakaszában a rendelkezésre álló képlet alapján számítva 1.070.096 eFt, amely az előző évben 1.008.342 eFt-ot tett ki.

A szolidaritási hozzájárulási kötelezettséget is figyelembe véve az önkormányzat által várható központi támogatás összege 3.282.430 eFt.

A szolidaritási hozzájárulás teljesítési kötelezettségen túl további kötelezettséget jelenthet az Önkormányzat számára az előző évhez viszonyított helyi iparüzési adó többlet befizetési kötelezettsége a Területfejlesztési Alap részére.

A költségvetésben nem került tervezésre a kiadások között az előbbi helyi iparüzési adó többlet miatti befizetési kötelezettség, mivel az előterjesztésben lényegében nem számolnak a 2026. évre iparüzési adó növekménnyel.

4. A pénzügyi helyzet értékelése, elemzése

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelettervezetében a bevételek és a kiadások egyezősége, a költségvetés egyensúlya az adósságot keletkeztető külső finanszírozásnak minősülő hitelfelvétel tervezése nélkül biztosított.

A költségvetés egyensúlyát a bevételi oldalon a saját bevételek, a központi támogatások, a kiegészítő támogatások, a finanszírozási bevételnek minősülő előző évi maradvány, az államháztartáson belüli megelőlegezés és a belföldi értékpapírok beváltása biztosítja.

A költségvetés mozgásterét ugyanakkor szűkíti a szolidaritási hozzájárulási kötelezettség és a helyi iparüzési adó többletének elvonása a Területfejlesztési Alap részére.

A véleményünk szerint a bevételek tervezése a tervezés idején rendelkezésre álló adatok és információk alapján reálisnak minősíthető, nem állapítottuk meg a bevételek felül- vagy alultervezését, valamint nem került tudomásunkra olyan tervezett költségvetési bevétel, amely megalapozatlanul került a rendelettervezetbe. A helyi adó bevételek tervezésekor figyelembe vették az óvatosság tervezési alapelveit.

A kiadások tervezésénél az előző évhez hasonlóan továbbra is lényeges szempont volt a kötelező feladatellátás biztosítása, az önkormányzat működőképességének megőrzése valamint az, hogy a Közgyűlés által lényegesnek minősített önként vállalt feladatok finanszírozása biztosítható legyen.

A véleményünk szerint a kiadásokat a tervezés időszakában rendelkezésre álló információk alapján, reálisan tervezték meg, figyelembe véve a várható infláció és a bérnövekedések hatását is.

A költségvetési rendelettervezetben a 13.912.856 eFt költségvetési bevételeket a 16.618.783 eFt költségvetési kiadások 2.705.927 eFt-tal meghaladják, amely az Áht. 4/A. § (2) bekezdése szerint a költségvetési hiányt jelenti a következők szerint:

	ezer Ft-ban		
	Működési célú költségvetés	Felhalmozási célú költségvetés	Összesen
Költségvetési bevételek	12 054 939	1 857 917	13 912 856
Költségvetési kiadások	13 797 860	2 820 923	16 618 783
Egyenleg (hiány, többlet)	-1 742 921	-963 006	-2 705 927

A költségvetés egyensúlyát, vagyis a bevételi előirányzatok és a kiadási előirányzatok egyezőségét a 3.210.000 eFt finanszírozási kiadást is figyelembe véve az 5.915.927 eFt finanszírozási bevétel biztosítja, amelyből 3.000.000 a belföldi értékpapírok beváltása, 210.000 eFt az Áht-n belüli megelőlegezés bevétele és 2.705.927 eFt az előző évi maradvány.

Az előző évi maradvány tervezése során figyelembe vették az év végéig még várhatóan beérkező bevételeket és teljesítendő kiadásokat, amely alapján megállapítható, hogy a maradvány tervezése során figyelembe vették az óvatosság tervezési alapelveit, a maradvány tervezése megalapozottnak minősíthető.

Az előző évi maradvány végleges összegét a közgyűlés a 2025. évi zárszámadás elfogadása során állapítja meg, amely miatt a 2026. évi költségvetés módosítását is szükségessé teszi.

A finanszírozási bevételek és kiadások között került tervezésre 3.000.000 eFt előirányzattal a forgatási célú értékpapírok (kincstárjegy) beváltása és vásárlása az előirányzat felhasználási ütemtervnek megfelelően.

A kincstárjegyek vásárlása és visszaváltása az ideiglenesen (helyi adó bevételek beérkezését követően) rendelkezésre álló szabad pénzeszközök befektetését, hasznosítását szolgálja. Felhívjuk a figyelmet, hogy a tervezett 3.000.000 eFt előirányzat nem az év végén várhatóan lekötött kincstárjegy állományát jelenti, hanem a lekötések és visszaváltások halmozott összegét.

A költségvetési rendelettervezet Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) szerinti megfelelőségét felülvizsgálva megállapítható, hogy a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi előterjesztett költségvetése a Gst. előírásainak megfelel.

A Gst. 10. §-a szerint az adósságot keletkeztető ügylet felső határát Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény határozza meg, amely szerint az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettség az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az adott év saját bevételeinek 50 %-át.

Az Önkormányzatnak a 2026. évre, valamint a következő két évre nincs hiteltörlesztési, illetve garanciavállalásból, lízing ügyletből eredő fizetési kötelezettsége, így ezek nem jelentenek kockázatot az Önkormányzat következő évi költségvetéseire.

Az Önkormányzat által az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknek nyújtott irányítószervi támogatás előirányzata 4.332.275 eFt, amely az előző évben eredeti előirányzatként 3.854.735 eFt-ot tett ki. Az intézményfinanszírozás összegét a költségvetés tervezésekor konszolidáltak, ezáltal a bevételek és a kiadások között halmozódást nem okoz.

A költségvetés tervezetében az egyes bevételek eredeti előirányzata és az előirányzatok részaránya a következők szerint alakul az előző évhez viszonyítva:

Bevételek	2025.		2026.		Változás 2026-2025 (eFt)
	Eredeti előirányzat (eFt)	Részarány (%)	Eredeti előirányzat (eFt)	Részarány (%)	
Működési célú bevételek					
Működési célú támogatások	5 004 930	31,6	5 248 728	26,5	243 798
Közhatalmi bevételek	5 323 933	33,6	5 414 510	27,3	90 577
Működési bevételek	1 592 658	10,1	1 388 616	7,0	-204 042
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0,0	3 085	0,0	3 085
Működési célú bevételek összesen	11 921 521	75,2	12 054 939	60,8	133 418
Felhalmozási célú bevételek					
Felhalmozási célú támogatások	383 945	2,4	1 737 219	8,8	1 353 274
Közhatalmi bevételek	0	0,0	0	0,0	0
Felhalmozási bevételek	87 866	0,6	120 472	0,6	32 606
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	288	0,0	226	0,0	-62
Felhalmozási célú bevételek összesen	472 099	3,0	1 857 917	9,4	1 385 818
Költségvetési bevételek összesen	12 393 620	78,2	13 912 856	70,2	1 519 236
Finanszírozási bevételek					
Előző évi maradvány igénybevétele	3 450 000	21,8	2 705 927	13,6	-744 073
Belföldi értékpapírok	0	0,0	3 000 000	15,1	3 000 000
Áht-n belüli megelőlegezések	500	0,0	210 000	1,1	209 500
Fejlesztési hitel felvétel	0	0,0	0	0,0	0
Finanszírozási bevételek összesen	3 450 500	21,8	5 915 927	29,8	2 465 427
Bevételek mindösszesen	15 844 120	100,0	19 828 783	100,0	3 984 663

A 2026. évi bevételek tervezett főösszege 19.828.783 eFt, amely az előző évi eredeti főösszeget 3.984.663 eFt-tal meghaladja. Az előző évhez viszonyított növekedés elsősorban a felhalmozási célú támogatások és a finanszírozási bevételeknél jelentkezik.

A költségvetés a finanszírozási bevételek között 3.000.000 eFt kincstárjegy beváltást is tartalmaz, amely a finanszírozási kiadások között is ugyanekkora összeggel jelentkezik, mivel a kincstárjegyeket a tervek szerint újra le fogják kötni év közben.

A 19.828.783 eFt összes tervezett bevételen belül a működési célú bevételek előirányzata 12.054.939 eFt (részaránya 60,8 %), a felhalmozási célú bevételek előirányzata 1.857.917 eFt (részaránya 9,4 %), a finanszírozási bevételek előirányzata 5.915.927 eFt (részaránya 29,8 %).

A központi költségvetésből kapott, biztos bevételt jelentő működési célú támogatások részaránya 26,5 %.

A bevételek közül a legnagyobb, 27,3 %-os részarányt a helyi adókat tartalmazó közhatalmi bevételek jelentik.

A helyi adók tervezése az előző évi teljesítési adatok és a rendelkezésre álló információk figyelembe vételével történt az alábbiak szerint:

ezer Ft-ban

Közhatalmi bevételek	Eredeti előirányzat 2025	Módosított előirányzat 2025	Eredeti előirányzat 2026	Változás a 2025. évi eredeti ei-hoz viszonyítva
termőföld bérbeadásból származó jöv.	500	500	500	0
építményadó	918400	918400	982000	+63 600
iparűzési adó	4365763	4365763	4395000	+29 237
gépjárműadó	0	0	0	0
idegenforgalmi adó	14600	14600	15000	+400
egyéb közhatalmi bevételek	24670	24670	22010	-2 660
Közhatalmi bevételek összesen	5 323 933	5 323 933	5 414 510	+90 577

A közhatalmi bevételek tervezett összege 90.577 eFt-tal meghaladja az előző évi eredeti előirányzatot, amely elsősorban az építményadónál jelentkezik.

Az iparűzési adó tervezett növekedését a benyújtott adóbevallások adatai, a 2025-ben sávós adózást választók adatbejelentései, a gazdasági növekedésre vonatkozó előrejelzések, valamint az inflációs várakozások magyarázzák. Az iparűzési adónál ugyanakkor figyelembe kell venni, hogy a helyi iparűzési adó előző évhez viszonyított többletét a Területfejlesztési Alap részére év közben be kell fizetni, amelynek pontos összege jelenleg nem ismert.

A felhalmozási bevételek 120 472 eFt előirányzata önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok értékesítését jelenti, amelynek tervezett bevétele a költségvetés főösszegének mindössze 0,6 %-a ezért a teljesítése nem jelent lényeges kockázatot a költségvetés egészére nézve.

A költségvetés tervezetében a kiadások eredeti előirányzata és az előirányzatok részaránya az előző évhez viszonyítva a következők szerint alakul:

Kiadások	2025.		2026.		Változás 2026-2025 (eFt)
	Eredeti előirányzat (eFt)	Részarány (%)	Eredeti előirányzat (eFt)	Részarány (%)	
Működési célú kiadások					
Személyi jellegű kiadások	3 370 989	21,3	3 823 030	19,3	452 041
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	427 974	2,7	479 554	2,4	51 580
Dologi kiadások	5 505 628	34,7	5 230 037	26,4	-275 591
Ellátottak juttatásai	74 000	0,5	69 500	0,4	-4 500
Egyéb működési célú kiadások	4 611 624	29,1	4 195 739	21,2	-415 885
-Ebből tartalékok	662 653	4,2	145 161	0,7	-517 492
Működési célú kiadások összesen	13 990 215	88,3	13 797 860	69,6	-192 355
Felhalmozási célú kiadások					
Beruházások	982 940	6,2	1 295 658	6,5	312 718
Felújítások	643 981	4,1	1 523 765	7,7	879 784
Egyéb felhalmozási kiadások	81 600	0,5	1 500	0,0	-80 100
Felhalmozási kiadások összesen	1 708 521	10,8	2 820 923	14,2	1 112 402
Költségvetési kiadások	15 698 736	99,1	16 618 783	83,8	920 047
Finanszírozási kiadások					
Hitel, kölcsön törlesztés	0	0,0	0	0,0	0
Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0,0	3 000 000	15,1	3 000 000
Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	145 384	0,9	210 000	1,1	64 616
Finanszírozási kiadások összesen	145 384	0,9	3 210 000	16,2	3 064 616
Kiadások mindösszesen	15 844 120	100,0	19 828 783	100,0	3 984 663

A kiadási főösszeg eredeti előirányzatának növekedése az előző évhez képest a bevételekkel egyezően 3.984.663 eFt, amelyből 192.355 eFt-ot tesz ki a működési célú kiadások csökkenése, 1.112.402 eFt-ot a felhalmozási kiadások növekedése és 3.064.616 eFt a finanszírozási kiadások növekedése.

A 19.828.783 eFt összes kiadáson belül a működési célú kiadások előirányzata 13.797.860 eFt, (részaránya 69,6 %), a felhalmozási célú kiadások előirányzata 2.820.923 eFt (részaránya 14,2 %), a finanszírozási kiadások előirányzata 3.210.000 eFt (részaránya 16,2 %).

A működési célú kiadások között legnagyobb a dologi kiadások 5.230.037 eFt előirányzata és 26,4 %-os részaránya.

A személyi juttatások 2026. évi előirányzata a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése, valamint az önkormányzat bérfejlesztése miatt 452.041 eFt-tal meghaladja az előző évi eredeti előirányzatot.

A szolidaritási hozzájárulás 1.070.096 eFt számított összege az egyéb működési célú kiadások között, az elvonások és befizetések soron került tervezésre az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletnek megfelelően.

A 2026. évi költségvetés 10.000 eFt általános működési tartalékot és 135.161 eFt működési céltartalékot tartalmaz. A tartalékok előirányzata összesen 145.161 eFt, amely a költségvetés főösszegének 0,7 %-a. Az általános tartalék az évközi többletigényekre és felmerülő váratlan, előre nem tervezett kiadásokra, valamint az elmaradt bevételek pótlására nyújthat kisebb mértékben fedezetet.

5. A rendelettervezet normaszövegének felülvizsgálata

A rendelettervezet normaszövegét felülvizsgálva megállapítottuk, hogy az véleményünk szerint a jogszabályi előírásokkal, az előterjesztéssel és a mellékletekkel összhangban van.

6. Összegzés

Össességében megállapítható, hogy Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelettervezete a jogszabályi előírásoknak megfelel, a költségvetésben a pénzügyi egyensúly hitel felvétele nélkül biztosított.

A 2026. évi költségvetési rendelettervezetet a Közgyűlés által történő tárgyalásra alkalmasnak tartjuk.

Kaposvár, 2025. december 3.

Prin

Szita és Társai

Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

MKVK nyilvántartási szám: 001619

Dr. [Signature]

Szita László

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagsági szám: 001504

Költségvetési minősítés száma: KM 000780

SZITA ÉS TÁRSAI

Könyvtárgyaló, Tanácsadó és

Seit 1980 KFT.

7400 Kaposvár, Kereszi u. 1.

Addendum: 13167897-2-14

Bank: 10319022-40000012-62070002

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../.... (...) önkormányzati rendelete
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az önkormányzat 2026. évi gazdálkodása megalapozásának céljából alkotja meg a költségvetési rendeletét, mely alapján finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

[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 23. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-a, Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény rendelkezései, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései és a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény rendelkezései alapján a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlésére (a továbbiakban: Közgyűlés), annak szerveire, Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat) és költségvetési szerveire. A rendelet alkalmazásakor önkormányzati költségvetési szerv Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata valamennyi intézménye, beleértve Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalát, kivéve, ha erről a rendelet külön rendelkezik.

2. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Közgyűlés az önkormányzat

- a) költségvetésének bevételi főösszegét (összes bevételi előirányzatát) 19 828 783 e Ft-ban, kiadási főösszegét (összes kiadási előirányzatát) 19 828 783 e Ft-ban állapítja meg,
- b) költségvetési bevételeit 13 912 856 e Ft állapítja meg, melyből működési célú bevétel 12 054 939 e Ft, felhalmozási célú bevétel 1 857 917 e Ft,
- c) költségvetési kiadásait 16 618 783 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési célú kiadás 13 797 860 e Ft, felhalmozási célú kiadás 2 820 923 e Ft,
- d) költségvetési egyenlegét -2 705 927 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési hiány 1 742 921 e Ft, felhalmozási hiány 963 006 e Ft,
- e) finanszírozási egyenlegét 2 705 927 e Ft-ban állapítja, amelyből a finanszírozási bevételek összege 5 915 927 e Ft, a finanszírozási kiadások összege 3 210 000 e Ft,
- f) költségvetési hiányának, illetve finanszírozási költségeinek belső finanszírozására 2 131 464 e Ft működési célú maradványt, 574 463 e Ft fejlesztési célú maradványt, 3 000 000 e Ft befektetési célú belföldi értékpapírt vált be, illetve 210 000 e Ft államháztartáson belüli megelőlegezést vesz igénybe,
- g) finanszírozási kiadásából befektetési célú belföldi értékpapír vásárlását 3 000 000 e Ft, államháztartáson belüli megelőlegezések összegét 210 000 e Ft-ban, hiteltörlesztését 0 e Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszeg előirányzatait az 1/1. melléklet, a költségvetési szervek bevételeit forrásonként az 1/2., 1/3., 1/4., 1/5., 1/6., 1/6/a., 1/7., 1/8. mellékletek; a működési és fenntartási kiadások előirányzatait az 1/9., 1/10., 1/11., 1/11a., 1/12., 1/17. mellékletek szerint; a felhalmozási kiadásokat feladatonként az 1/14., 1/14a., 1/16. mellékletek; a felújítási előirányzatokat célonként az 1/15. melléklet, az általános és céltartalékot az 1/13. melléklet szerint határozza meg.

(3) Az önkormányzat

- a) előirányzat-felhasználási ütemtervét, a kiadási és bevételi előirányzatokat szervezatkódok szerinti megbontásban a 2. melléklet,
- b) fejlesztéseit, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé a 3. melléklet,
- c) több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait éves bontásban szöveges indokolással együtt a 4. melléklet,
- d) közvetett támogatásait azok jellege, összege szerinti részletezettséggel szöveges indokolással együtt az 5. melléklet,
- e) állami hozzájárulásának jogcímeit és összegeit a 6. melléklet,
- f) szociálpolitikai, egészségügyi feladatainak kiadásait a 7. melléklet,
- g) Európai Unió projektjeit a 8. melléklet,
- h) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) szerinti saját bevételeinek kimutatását a 9. melléklet,
- i) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti kezességeiből fennálló kötelezettségekre vonatkozó kimutatását a 10. melléklet szerint határozza meg,
- j) gazdasági társaságai által biztosított közérdekű tevékenységek részletezését, melyek esetében részükre kizárólagos jogot biztosít az önkormányzat a 11. melléklet,
- k) és költségvetési szervei jogviszony típusonkénti álláshely számait a 12. melléklet tartalmazza.

3. Az önkormányzat költségvetésének végrehajtási szabályai

3. §

(1) Az önkormányzat a Közgyűlés által megállapított finanszírozásból és saját bevételeiből a kiadásait köteles úgy teljesíteni, hogy abból az alapító okiratban és Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlése Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott feladatok zavartalan és hatékony ellátása biztosított legyen. Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet.

(2) A Közgyűlés elsősorban a banki kötelezettségek (hiteltörlesztések, kamatok) finanszírozását biztosítja, minden további kötelezettségről ennek figyelembevételével dönt.

(3) Az önkormányzat költségvetési előirányzatait érintő döntésekkel egyidejűleg rendelkezni szükséges azok forrásairól, mely működési hitel felvételét nem vonhatja maga után.

(4) Az önkormányzat a felhalmozási bevételeivel nem fedezett felhalmozási kiadásaihoz szükséges forrásként a helyi adó bevételeit jelöli meg.

(5) A harmadik havi, hatodik havi és a kilencedik havi időközi költségvetési jelentés után a következő rendeletmódosításkor a jelentések adatait alapul véve a bevételeket felül kell vizsgálni, és amennyiben időarányos elmaradás tapasztalható, úgy gondoskodni kell - szükség esetén a kiadási előirányzatok csökkentésével - a kieső bevétel pótlásáról.

(6) Az önkormányzat pályázatairól és azok önrészenek mértékéről a Közgyűlés határozattal dönt.

(7) Az önkormányzat a külső forrásból elnyert pályázati pénzeszközeit elkülönítetten, amennyiben az pályázati feltételként meghatározásra kerül, az erre a célra nyitott bankszámlán kezeli.

(8) A költségvetési rendelet tartalmazza

- a) az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és 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) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradványt és vállalkozási maradványt, működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban, valamint a szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezését,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év fejlesztési céljait beruházásonként, felújításonként,
- g) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdés a)-g) pontja szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- h) az önkormányzat a Gst. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve saját bevételeit,
- i) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos és a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket,
- j) az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalékot és céltartalékot.

(9) A 2026. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt működési kiadási előirányzatok a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai és az egyéb működési célú kiadások; a kiemelt felhalmozási kiadási előirányzatok a beruházások, felújítások és az egyéb felhalmozási célú kiadások. A 2026. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt működési bevételi előirányzatok a működési bevétel, közhatalmi bevétel, a működési célú támogatás államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről, a kiemelt felhalmozási bevételi előirányzatok a felhalmozási bevétel, felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről, valamint a felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről. A kiemelt előirányzatok módosításának jogát – e rendeletben meghatározott kivételekkel - a Közgyűlés gyakorolja. A Közgyűlés negyedévenként – az első negyedév kivételével – a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról. Költségvetési előirányzatokat érintő közgyűlési döntéseket a soron következő költségvetési rendeletmódosításba kell beépíteni. Kiemelt fontosságú előirányzat módosításokat soron kívül a közgyűlés elé kell terjeszteni.

(10) Finanszírozási bevételek és kiadások a Gst. 8. § (2) bekezdés a)–e) pontja szerinti ügyletből származó bevételek és kiadások, továbbá a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok vásárlásából,

értékesítéséből, beváltásából származó bevételek, szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása, és költségvetési és vállalkozási maradvány, valamint az irányítószervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása és fizetési számlán történő jóváírása.

(11) A kiemelt előirányzatokat és finanszírozási bevételeket és kiadásokat rovatokra kell bontani. A rovatok egységes rovatrendet képeznek.

(12) Az önkormányzat nem tervezett többletbevételét a Közgyűlés általános tartalékként kezeli.

(13) Az önkormányzat

- a) költségvetési szerve éves költségvetését a megállapított önkormányzati finanszírozása, támogatása és saját bevételei terhére köteles úgy megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodása, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- b) költségvetési szerveinek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül az intézmény vezetője a felelős.
- c) költségvetési szerveinek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Áht.) és a törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak szerint. A polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításairól, átcsoportosításairól a Közgyűlést tájékoztatja. A módosítások a költségvetési rendeleten történő átvezetésére a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján az 5. § (14) bekezdése szerint kerül sor.

(14) Saját hatáskörben végrehajtható módosítások az önkormányzatnál:

- a) A költségvetési szerv személyi juttatások kiemelt előirányzata a költségvetési szerv kötelezettségvállalással terhelt maradványának személyi juttatásokból származó részével, az átvett maradvány személyi juttatások növelésére felhasználható részével, és a költségvetési szervnél eredeti előirányzatként nem megtervezett, év közben rendelkezésre bocsátott, felhasználási célja szerint személyi jellegű kifizetést tartalmazó egyéb forrásból növelhető, illetve pályázatok esetében, ha a projekt költsége tartalmazza a személyi jellegű kiadásokat, év közben a személyi juttatások kiemelt előirányzata előirányzat módosítás keretén belül növelhető.
- b) A meglévő létszám határozatlan időre szóló foglalkoztatással történő növelésére abban az esetben használható fel a többletbevétel és a többletbevétel ilyen célú felhasználására is csak abban az esetben adható engedély, ha a forrás tartós és a következő évben a költségvetési szerv költségvetésében eredeti előirányzatként megtervezésre kerül.

4. Polgármesteri és bizottsági felhatalmazások

4. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy

- a) átmenetileg a fejlesztési kiadások finanszírozására működési bevételt, illetve működési kiadás finanszírozására fejlesztési bevételt vegyen igénybe,
- b) a feladatok hatékony ellátása érdekében a költségvetési szervek között, az érintett szervek kezdeményezésére esetenként legfeljebb 20 millió forint erejéig átcsoportosítást engedélyezzen,
- c) a likviditás folyamatos biztosítása érdekében átmenetileg, a jóváhagyott összeg erejéig folyószámla-hitelt vegyen fel,

- d) felhalmozási kiadások fedezetéhez esetlegesen szükséges hitelfelvétellel kapcsolatban a Közgyűlés előzetes döntésének megfelelően eljárjon,
- e) az Áht. 34. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján 20 millió Ft-os értékhatárig jogosult az e rendeletben megjelenő valamennyi bevételi és kiadási előirányzat módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra,
- f) a költségvetésben rögzített előirányzatokra, valamint a b) pont szerinti átcsoportosításra vonatkozóan a feladatok lebonyolítása érdekében, kötelezettséget vállaljon külön szabályzatban meghatározott módon,

(2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat átmenetileg szabaddá váló pénzeszközeinek befektetésére állampapír vásárlás, illetve betétként történő lekötés formájában.

(3) A költségvetést érintő, átruházott hatáskörben hozott döntésekről a polgármester köteles a döntést követő költségvetési rendeletmódosítással egyidejűleg beszámolni.

(4) A Közgyűlés az alábbi működési jellegű támogatási és segélyezési előirányzatok felhasználása tekintetében döntési hatáskörét a költségvetési rendeletben meghatározott előirányzat erejéig a tárgykör szerint illetékes bizottság hatáskörébe adja át az alábbi megkötésekkel: közösségi célú alapítványok támogatása csak a Közgyűlés engedélyével történhet.

- a) Kulturális feladatok támogatása (hatáskörrel rendelkező bizottság: Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság),
- b) Verseny- és élsport támogatása (hatáskörrel rendelkező bizottság: Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság),
- c) Diáksport támogatása (hatáskörrel rendelkező bizottság: Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság),
- d) Civil szervezetek támogatása (hatáskörrel rendelkező bizottság: Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság),
- e) Balatonmáriai Ifjúsági Táborban résztvevő hátrányos helyzetű tanulók támogatása (hatáskörrel rendelkező bizottság: Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság),
- f) Szociális feladatok támogatása (hatáskörrel rendelkező bizottság: Szociális, Egészségügyi és Környezetvédelmi Bizottság),
- g) Egészségügyi feladatok támogatása (hatáskörrel rendelkező bizottság: Szociális, Egészségügyi és Környezetvédelmi Bizottság),
- h) Helyi építészeti értékek védelméhez és a főépítési tevékenységhez kapcsolódó támogatások (hatáskörrel rendelkező bizottság: Város- és Gazdaságfejlesztési Bizottság),
- i) Polgárőr egyesületek támogatása (hatáskörrel rendelkező bizottság: Jogi, Nemzetpolitikai és Közrendi Bizottság).

(5) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy – utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett - külön közgyűlési döntés nélkül aláírja azon pályázati dokumentációkat, amelyek olyan fejlesztési, vagy működési cél költségeit csökkentik, amelyeket a költségvetés nevesítetten tartalmaz.

(6) A Közgyűlés a polgármesteri keret felhasználása tekintetében oktatási-, kulturális-művészeti-, sport-, civil- és egyéb szervezetek, egyházak, valamint egyének támogatása, feladatokra és értékhatárra való tekintettel a mindenkori költségvetési rendeletben meghatározott összeg erejéig a döntési hatáskörét a polgármester hatáskörébe adja át, azzal a megkötéssel, hogy alapítványok támogatása csak a Közgyűlés engedélyével történhet.

5. A költségvetési szervekre vonatkozó szabályozások

5. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a költségvetési szerveket a saját költségvetésükben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítésére. A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát jelenti. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

(2) Kifizetést csak a költségvetési rendeletben jóváhagyott célokra és feladatokra lehet teljesíteni. Többletfeladattal járó, vagy a költségvetési rendeletben nem szereplő új kötelezettségvállalás csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével egyidejűleg, a költségvetési rendeletmódosítást követően történhet.

(3) Az állami hozzájárulás igényléséhez szolgáltatott adatokért az adatszolgáltató költségvetési szerv vezetője a felelős. Amennyiben a feladatmutatóhoz kapcsolódó hozzájárulások és támogatások leigényelt összege legalább 5 %-kal meghaladja a ténylegesen járó összeget, és az önkormányzatnak állami támogatás visszafizetési kötelezettsége keletkezik, a visszafizetést az érintett költségvetési szerv kiadási előirányzatai terhére kell elszámolni és az intézménynek kigazdálkodni.

(4) A költségvetési szervek térítési díjat kizárólag alapeladataikkal összefüggésben, a jogszabályok alapján és az azokban meghatározottak szerint szedhetnek be.

(5) A költségvetési szervek működési bevételei közül

- a) a térítési díjakat, kivéve a házi segítségnyújtás, valamint az intézményi étkeztetés személyi térítési díját,
- b) az alaptevékenységükkel összefüggő egyéb bevételeket, valamint
- c) az egyéb sajátos bevételeket

lehetőség szerint közvetlenül a költségvetési szerv által meghatározott fizetési számlára (elsősorban átutalás formájában, vagy készpénz átutalási megbízással, csekken) kell beszedni.

(6) A készpénzben beszedett személyi térítési díjakat a költségvetési szerv köteles a beszedés napján, de legkésőbb az azt követő napon a számára kijelölt fizetési számlára befizetni.

(7) Az önkormányzat költségvetési szerveinél a Polgármesteri Hivatal kivételével a bármilyen okból megüresedő álláshely költségvetési előirányzata más célra nem használható fel, kivéve, ha a feladatellátás másként nem biztosítható, amelyhez polgármesteri engedély szükséges. A költségvetési szervek a megüresedés tényét annak bekövetkezésétől számított 3 napon belül kötelesek írásban bejelenteni a Humán Osztály, valamint a Gazdálkodási Osztály vezetőjének. Létszám változásáról a költségvetési szerv kérelme, a szakosztály javaslata és a polgármester írásbeli javaslata alapján a Közgyűlés dönt. A határozott időre kötött szerződések meghosszabbításáról előzetes írásbeli kérelem alapján a polgármester dönt.

(8) Az önkormányzat költségvetési szerveinél bármilyen okból megüresedő álláshelyhez kapcsolódó címpótlék más célra nem használható fel.

(9) Költségvetési szerv alapítványt csak a Közgyűlés hozzájárulásával támogathat.

(10) Munkabérelőleg folyósítása a költségvetési szerveknél legfeljebb hat havi visszafizetési kötelezettség mellett, legfeljebb a folyósítás napján érvényes minimálbér havi összegének ötszörösét meg nem haladó értékben történhet azzal, hogy ha a munkáltató az általa az előzőek szerint folyósított munkabérelőleg visszafizetése előtt újabb munkabérelőleget folyósít, arra ez a rendelkezés nem

alkalmazható. A likviditási gondok enyhítése miatt a munkavállalók írásos kérelmére a költségvetési szervek munkabérelőlegként az adott költségvetési szerv havi bértömegének maximum 15 %-át adhatják ki azzal a megkötéssel, hogy a költségvetési szerv munkabérelőlegből származó összes göngyöltett adatok alapján számított kintlévősége havonta a 15 %-os mértéket nem haladhatja meg. A munkabérelőleg folyósítása a kérelmező lakossági folyószámlájára való utalással történhet.

(11) A költségvetési szerveknél üzemanyag-megtakarítás címen juttatás nem fizethető.

(12) A költségvetési szervek évközi pótelőirányzat igénylés esetén kötelesek elkészíteni a pótelőirányzat szükségességének részletes indoklását, a kért pótigény jogcímenkénti megbontását.

(13) A költségvetési szerv vezetője köteles előzetesen a polgármesternél jelezni a költségvetési előirányzat növelésére vonatkozó igényét, (amennyiben ez intézményfinanszírozás növelésével jár) melyet a polgármester döntésre a Közgyűlés elé terjeszt.

(14) A költségvetési szervek saját hatáskörű előirányzat-módosítási igényükről legalább negyedévente, a negyedévet követő hó 25-ig kötelesek tájékoztatni a polgármestert. A költségvetési szervek vezetői kiemelt előirányzaton belüli (rovatok közötti) átcsoportosítást hajthatnak végre az időközi költségvetési jelentések benyújtásához a tárgyhónapot követő 15-ig (az egyes feladatok közötti átcsoportosításra a költségvetési rendelet módosításával kerülhet csak sor). Amennyiben az átcsoportosítás kiemelt előirányzatok között történik, az előirányzat felhasználása a polgármester javaslata alapján csak közgyűlési döntést követően lehetséges.

(15) A költségvetésben rehabilitációs hozzájárulásként, foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatásként biztosított összegek csak a megadott célra használhatók fel. A fel nem használt összegek elvonásra kerülnek.

(16) A dologi kiadásokon belül meghatározott munka-, védőruha, gáz- és villamos energia, víz- és csatornadíjak, hő-energetikai szolgáltatás díja, ingatlan karbantartás, fakivágás, üzemorvosi szolgáltatás, élelmezési költségek és a pályázati úton elnyert összegek céljellegű (kötött) előirányzatok. A közüzemi díjak rovatok együttesen alkotnak kötött előirányzatot, ezek között a költségvetési szerv vezetője átcsoportosítást hajthat végre.

(17) A költségvetési szervek költségvetésében szereplő személyi juttatásokon belül a céljuttatás, projektprémium (K1103); készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104); végkielégítés (K1105); jubileumi jutalom (K1106); a felmentési időre járó juttatások, szabadságmegváltás, műszakpótlék, béren kívüli juttatások (K1107); közlekedési költségtérítés (K1109); egyéb költségtérítések (K1110); lakhatási támogatás (K1111); szociális támogatások (K1112); reprezentációs kiadások (K123), a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés valamint ezek járulékai céljellegű (kötött) előirányzatok. A maradvány elszámolása során a betegszabadság címén kifizetett összeg figyelembevételre kerül, hogy a költségvetési szerv a személyi juttatás előirányzatát ne lépje túl.

(18) A költségvetési szerv számára jóváhagyott kiadások fedezetére szolgáló irányító szervi támogatás, tekintettel az Áht. 78. § (2) bekezdésére, a tényleges kiadások felmerülésekor és annak fedezete mértékéig kerül folyósításra. Az ehhez szükséges 1 hónapos időtartamra szóló előirányzat-felhasználási (likviditási) tervet a költségvetési szerv a tárgyhónapot megelőző hónap 25-ig köteles megküldeni a Gazdálkodási Osztály vezetője részére.

(19) A maradvány elszámolás során a költségvetési szervektől elvonásra kerül:

- a) üres álláshelyek bére és annak közterhei, melyek a maradvány felosztás után közgyűlési döntéssel pótolhatók vissza,
- b) feladatmaradás miatti, a feladatmaradással arányos támogatási rész,
- c) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összegek fel nem használt része,
- d) munkaadókat terhelő járulékok azon része, amely nem köthető személyi juttatás maradványhoz.

(20) Az 1.-2. osztályos tanulók kötelező úszásoktatásának összes költségét az 1/11. melléklet „Városi úszásoktatás” és az 1/12. melléklet „Városi úszásoktatás” sorok tartalmazzák.

(21) A Balatonmáriai Ifjúsági Tábor (székhely: Balatonmárfürdő, Petőfi u. 16.) étkeztetési költségeit az önkormányzat költségvetése tartalmazza. A Balatonmáriai Ifjúsági Táborra vonatkozóan a költségvetési szerveknél folyó étkeztetés élelmezési nyersanyagnormáiról és a térítési díjak megállapításnak módjáról szóló mindenkor érvényben lévő önkormányzati rendeletben kerül sor az étkezés igénybevételeért fizetendő térítési díj meghatározására. A rendeletben megállapított térítési díj kizárólag az önkormányzat illetékességi területén tanulók esetében alkalmazandó. A nem az önkormányzat illetékességi területén általános iskolába járó tanulók a 2025. évi elszámolás alapján meghatározott 1 főre jutó napi többletköltséget kötelesek megtéríteni.

(22) A Zöldtáborban részt vevők étkeztetési költségeit az önkormányzat költségvetése tartalmazza.

(23) Az alapberuházói jogokat az önkormányzat az 1/14/a mellékletben megjelölt célokra a feltüntetett összegek erejéig a költségvetési szervei részére átadja.

(24) Nagykanizsa, Surd, Zalakomár Önkormányzata intézményfenntartói társulás keretében - a Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény alapfeladataként - működteti az idősek nappali ellátását, házi gondozását, valamint a szociális étkeztetést.

(25) A kiadási többlettel nem járó bevételekkel a költségvetési támogatást csökkenteni kell, amelyet tárgynegyedévet követő rendeletmódosítás alkalmával rendezni kell.

6. Bér- és létszámgazdálkodás

6. §

(1) A költségvetési szervek jogszabályi előírás alapján, egységes számítógépes program alkalmazásával, a költségvetésükben jóváhagyott kereteken belül, önálló létszám- és bér-gazdálkodást folytatnak.

(2) Az önkormányzat együttes éves költségvetési létszámkerete 390,5 főben kerül meghatározásra. Az éves költségvetési létszámkeretet a rendelet 12. melléklete tartalmazza.

(3) A költségvetésben jóváhagyott létszám-előirányzatok kizárólag a Közgyűlés által, a költségvetési rendelet módosításával változtathatók meg.

(4) A költségvetési szerveknél a nem rendszeres személyi juttatásokat számfejtéssel kizárólag a költségvetésben a nem rendszeres személyi juttatásokra jóváhagyott előirányzatok keretében, annak mértékéig lehet, azzal a megkötéssel, hogy a megbízási szerződéseket, valamint a felmentéssel, a végkielégítéssel, továbbá a közalkalmazotti jogviszony megszüntetésével összefüggő egyéb jognyilatkozatokat – azok megtétele előtt – a likviditási tervvel egyeztetni, illetve a Polgármesteri Hivatalnál pénzügyileg ellenjegyeztetni kell. Ennek hiányában megbízási díjat, végkielégítést,

felmentéssel kapcsolatos járandóságokat számfejtani és a Magyar Államkincstárhoz továbbítani nem lehet.

(5) A rendszeres személyi juttatás előirányzatai időarányosan nem léphetők túl, az előirányzatok keletkezett megtakarítás összegével – a polgármester engedélyével – az intézményvezető rendelkezhet.

7. Kiadások készpénzben történő teljesítése

7. §

(1) A kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Amennyiben a készpénzes fizetés nem kerülhető el, külön kérelem nélkül az alábbi esetekben teljesíthető kifizetés:

- a) Fizetési előleg;
- b) Autópálya díj, parkolási díj;
- c) Étkezési díj túlfizetés visszafizetése;
- d) Elmaradt előadás jegyárának visszatérítése;
- e) Ruházati költségtérítés (Városrendészet egyenruha költségei);
- f) Tüdőszűrő vizsgálat, egészségügyi vizsgálat költségei;
- g) Üzemanyag-vásárlás kizárólag fűnyíróba, illetve gépkocsiba bankkártya meghibásodása esetén;
- h) Bankszámlával nem rendelkező magánszemély részére történő kifizetés (nyilatkozat alapján);
- i) Nevezési díjak, versenyköltségek kizárólag abban az esetben, ha a kedvezményezett személy/szervezet a helyszínen készpénzben való fizetést ír elő;
- j) Postai szolgáltatások igénybevétele esetén (pl.: levélfeladás, fiókbérleti díj);
- k) Helyijárat bérletek vásárlása, amennyiben az nem haladja meg a 200 000 Ft-ot;
- l) Előre nem látható, 100 000 Ft alatti eseti kifizetés (pl.: aláírási címpéldány, hibaelhárítás, javítás sürgősség esetén, meglévő eszközökhöz alkatrészek, kiegészítők vásárlása, tulajdoni lap), azonnali beszerzésként, halasztást nem tűrő esetekben jelentkező kifizetés abban az esetben, ha a vállalkozó csak készpénzes számlát tud kiállítani.

(3) A polgármester indokolt esetekben, írásos kérelem alapján készpénzes kifizetést engedélyezhet.

8. Egyéb rendelkezések

8. §

(1) Az önkormányzat a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény alapján az önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok esetében a 11. mellékletben részletezett közérdekű tevékenységek, mint szolgáltatások vonatkozásában kizárólagos jogot biztosít.

(2) Az önkormányzat, valamint a költségvetési szervek által kötendő szerződésekben lehetőség szerint legalább 30 napos fizetési határidőt kell kikötni, kivéve, ha törvény másképp rendelkezik.

(3) A költséghatékonyság érdekében az önkormányzat és költségvetési szervei a hirdetéseiket és a gazdasági társaságok által megoldható egyéb szolgáltatás-igénybevételeiket és beszerzéseiket elsősorban az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok útján kötelesek megoldani. Abban az esetben, ha valamely pályázat kötelező megjelentetést ír elő és a pályázat másképp nem rendelkezik, kizárólag a Kanizsa Médiaház Nonprofit Kft. hirdetési felületei használhatók.

(4) Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (a továbbiakban: Ht.) 30/C. § (2) bekezdése alapján a koncessziós társaság részéről az önkormányzatnak megtérítendő összegről a VIA Kanizsa Nonprofit Zrt. javára lemond, figyelemmel arra, hogy az önkormányzatot a Ht. 33. § (4)–(5) bekezdései szerint terhelő közfeladatok ellátását a VIA Kanizsa Nonprofit Zrt. végzi, továbbá ezzel összefüggésben az Önkormányzatot a Ht. 33. § (6) bekezdése alapján terhelő fizetési kötelezettségét a VIA Kanizsa Nonprofit Zrt. teljesíti az önkormányzattal 2011.01.31. napján kötött, többször módosított közhasznúsági szerződés alapján.

(5) A koncessziós társaság részéről a Ht. 30/C. § (2) bekezdése alapján fizetett – a köztisztasági feladatok ellátásával összefüggésben kezelt hulladékra figyelemmel jogszabály szerint számított kiterjesztett gyártói felelősségi díj és a Ht. 33. § (6) bekezdése szerint a koncessziós társaság részére fizetendő összeg különbözete – összeggel az önkormányzat a VIA Kanizsa Nonprofit Zrt.-t illető éves vállalkozási díjat csökkenti, a befolyt összeget a társaság a köztisztasági feladatok ellátására köteles fordítani.

9. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet 2026. január 1-jén lép hatályba.

Nagykanizsa, 2025. december

Dr. Gyergyák Krisztina
jegyző

Horváth Jácint
polgármester

Kihirdetés napja: 2025. december

Dr. Gyergyák Krisztina
jegyző

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata összevont bevételei

	Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	Feladat jellege szerint			2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	Feladat jellege szerint			2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	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		1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai													
2	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 096 712	1 095 108	1 095 108	0	0	1 126 091	1 126 091	0	0	1 128 462	1 128 462	0	0
3	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 202 104	1 298 260	1 298 260	0	0	1 308 862	1 308 862	0	0	1 299 653	1 299 653	0	0
4	B1131	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 234 986	1 225 185	1 225 185	0	0	1 306 547	1 306 547	0	0	1 225 732	1 225 732	0	0
5	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	485 623	485 806	485 806	0	0	491 031	491 031	0	0	484 711	484 711	0	0
6	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	218 618	215 079	215 079	0	0	215 079	215 079	0	0	213 968	213 968	0	0
7	B116	Elszámolásból származó bevételek	8 508	0	0	0	0	11 817	11 817	0	0	0	0	0	0
8		1.1. Összesen:	4 246 551	4 319 438	4 319 438	0	0	4 459 427	4 459 427	0	0	4 352 526	4 352 526	0	0
5	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	72 822	0	0	0	0	172 780	172 780	0	0	0	0	0	0
6	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (1/3+1/8. melléklet)	543 436	685 492	681 832	3 660	0	678 100	674 440	3 660	0	896 202	867 722	28 480	0
7		- ebből: NEAK-tól átvett pénzeszköz	450 090	423 995	423 995	0	0	440 467	440 467			452 959	452 959		
8	B25	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről (1/3+1/8. melléklet)	13 566	383 945	383 945	0	0	34 477	34 477	0	0	1 737 219	1 735 719	1 500	0
9	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	4 876 375	5 388 875	5 385 215	3 660	0	5 344 784	5 341 124	3 660	0	6 985 947	6 955 967	29 980	0
	B3	II. Közhatalmi bevételek													
	B311	2.1. Magánszemélyek jövedelemadói													
10		- termőföld bérbeadásból származó	590	500	0	0	500	500	0	0	500	500	0	0	500
	B34	2.2. Vagyoni típusú adók					0								
11		- építményadó	824 261	918 400	0	918 400	0	918 400	0	918 400	0	982 000	0	982 000	0
	B351	2.3. Értékesítési és forgalmi adók													
12		- iparüzési adó	4 229 981	4 365 763	0	4 365 763	0	4 365 763	0	4 365 763	0	4 395 000	0	4 395 000	0
	B355	2.4. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók													
14		- idegenforgalmi adó	15 289	14 600	0	14 600	0	14 600	0	14 600	0	15 000	0	15 000	0
	B36	2.5. Egyéb közhatalmi bevételek													
15		- ebrendészeti hozzájárulás	4 824	5 000	0	5 000	0	5 000	0	5 000	0	4 000	0	4 000	0
16		- pótlékok, bírságok	21 282	15 000	0	15 000	0	15 000	0	15 000	0	13 500	0	13 500	0
17		- egyéb sajátos bevételek, helyszíni bírság	447	160	160	0	0	160	160	0	0	0	0	0	0
18		- talajterhelési díj	1 678	1 500	0	0	1 500	1 500	0	0	1 500	1 500	0	0	1 500

e Ft-ban

e Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	Feladat jellege szerint			2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	Feladat jellege szerint			2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)	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
19		- mezőőri hozzájárulás	3 416	3 000	0	3 000	0	3 000	0	3 000	0	3 000	0	3 000	0
20		- igazgatási szolgáltatási díjak, engedélyek díjai	31	10	0	0	10	10	0	0	10	10	0	0	10
21	B3	II. Közhatalmi bevételek összesen	5 101 799	5 323 933	160	5 321 763	2 010	5 323 933	160	5 321 763	2 010	5 414 510	0	5 412 500	2 010
	B4	III. Működési bevételek													
22		3.1. Intézmények működési bevételei (1/ 8. melléklet)	273 629	212 877	196 367	16 510	0	243 325	226 815	16 510	0	216 539	202 950	13 589	0
23		3.2. Önkormányzat működési bevételei (1/6. melléklet)	1 666 139	1 379 781	744 934	634 847	0	1 427 467	777 478	649 989	0	1 172 077	765 026	407 051	0
24	B4	III. Működési bevételek összesen	1 939 768	1 592 658	941 301	651 357	0	1 670 792	1 004 293	666 499	0	1 388 616	967 976	420 640	0
	B5	IV. Felhalmozási bevételek													
25	B52	4.1. Ingatlanok értékesítése (termőföld kivételével)	169 311	87 866	0	87 866	0	91 694	0	91 694	0	120 472	0	120 472	0
28	B53	4.4. Járművek értékesítése (1/3. melléklet)	1 066	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen	170 377	87 866	0	87 866	0	91 694	0	91 694	0	120 472	0	120 472	0
	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
27	B65	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	7 683	0	0	0	0	300	300	0	0	3 085	0	3 085	0
28	B74	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés	319	288	0	288	0	288	0	288	0	226	0	226	0
29	B75	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	38 214	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	46 216	288	0	288	0	588	300	288	0	3 311	0	3 311	0
31	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	12 134 535	12 393 620	6 326 676	6 064 934	2 010	12 431 791	6 345 877	6 083 904	2 010	13 912 856	7 923 943	5 986 903	2 010
	B8	VI. Finanszírozási bevételek													
		Költségvetési hiány finanszírozása													
32	B811	6.1. Hitelfelvétel 1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	B8112	- Működési célú hitelfelvétel (likvidhitel)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	B8111	- Hosszú lejáratú hitelfelvétel		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	B812	6.2. Belföldi értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000 000	0	3 000 000	0
36		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	160 922	500	500	0	0	58 712	58 712	0	0	210 000	210 000	0	0
37	B814	Következő évi önkormányzati feladatokra előleg	144 883	0	0	0	0	0	0	0	0	150 000	150 000	0	0
38	B814	TB és CST ellátások megelőlegezése	16 039	500	500	0	0	58 712	58 712	0	0	60 000	60 000	0	0
		6.4. Maradvány													
39	B8131	Költségvetési maradvány	4 016 234	3 450 000	18 043	3 431 957	0	3 554 297	81 374	3 472 923	0	2 705 927	2 705 927	0	0
40		6.4. Összes maradvány:	4 016 234	3 450 000	18 043	3 431 957	0	3 554 297	81 374	3 472 923	0	2 705 927	2 705 927	0	0
41	B816	Központi, irányító szervei támogatás (Finanszírozás)	(2 937 077)	(3 854 735)	(3 584 338)	(269 797)	(600)	(4 190 074)	(3 916 689)	(272 785)	(600)	(4 332 275)	(3 845 068)	(486 207)	(1 000)
42	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen	4 177 156	3 450 500	18 543	3 431 957	0	3 613 009	140 086	3 472 923	0	2 765 927	2 765 927	0	0
43		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	16 311 691	15 844 120	6 345 219	9 496 891	2 010	16 044 800	6 485 963	9 556 827	2 010	16 678 783	10 689 870	5 986 903	2 010

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

e Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	Feladat jellege szerint			2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	Feladat jellege szerint			2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	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
	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													
		1.1. Önkormányzatok költségvetéséből kapott támogatásai													
1	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 096 712	1 095 108	1 095 108			1 126 091	1 126 091			1 128 462	1 128 462		
2	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 202 104	1 298 260	1 298 260			1 308 862	1 308 862			1 299 653	1 299 653		
3	B1131	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 234 986	1 225 185	1 225 185			1 306 547	1 306 547			1 225 732	1 225 732		
4	B1132	Települési önkormányzatok gyermekéktezetési feladatainak támogatása	485 623	485 806	485 806			491 031	491 031			484 711	484 711		
5	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	218 618	215 079	215 079			215 079	215 079			213 968	213 968		
6	B116	Elszámolásból származó bevételek	8 508	0	0			11 817	11 817			0			
7		1.1. Összesen:	4 246 551	4 319 438	4 319 438	0	0	4 459 427	4 459 427	0	0	4 352 526	4 352 526	0	0
8	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	72 822	0	0			172 780	172 780			0			
9	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (1/4. melléklet)	53 752	256 867	253 207	3 660	0	228 629	224 969	3 660	0	439 812	411 332	28 480	0
10	B25	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről (1/5. melléklet)	13 566	383 945	383 945	0	0	34 477	34 477	0	0	1 737 219	1 735 719	1 500	0
11	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	4 386 691	4 960 250	4 956 590	3 660	0	4 895 313	4 891 653	3 660	0	6 529 557	6 499 577	29 980	0
	B3	II. Közhatalmi bevételek													
	B311	2.1. Magánszemélyek jövedelemadói													
12		- termőföld bérbeadásból származó	590	500			500	500			500	500			500
	B34	2.2. Vagyon típusú adók													
13		- építményadó	824 261	918 400		918 400		918 400		918 400		982 000		982 000	
	B351	2.3. Értékesítési és forgalmi adók													
14		- iparüzési adó	4 229 981	4 365 763		4 365 763		4 365 763		4 365 763		4 395 000		4 395 000	
	B355	2.4. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók													
15		- idegenforgalmi adó	15 289	14 600		14 600		14 600		14 600		15 000		15 000	
	B36	2.5. Egyéb közhatalmi bevételek													
16		- ebrendészeti hozzájárulás	4 824	5 000		5 000		5 000		5 000		4 000		4 000	
17		- pótlékok, bírságok	21 282	15 000		15 000		15 000		15 000		13 500		13 500	
18		- egyéb sajátos bevételek, helyszíni bírság	298	0				0				0			
19		- talajterhelési díj	1 678	1 500			1 500	1 500			1 500	1 500			1 500
20		- mezőőri hozzájárulás	3 416	3 000		3 000		3 000		3 000		3 000		3 000	
21		- igazgatási szolgáltatási díjak, engedélyek díjai	31	10			10	10			10	10			10
22	B3	II. Közhatalmi bevételek összesen	5 101 650	5 323 773	0	5 321 763	2 010	5 323 773	0	5 321 763	2 010	5 414 510	0	5 412 500	2 010

	Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	Feladat jellege szerint			2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	Feladat jellege szerint			2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	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
	B4	III. Működési bevételek													
23		3.1. Önkormányzat működési bevételei (1/6. melléklet)	1 628 075	1 356 057	744 934	611 123	0	1 403 743	777 478	626 265	0	1 139 549	765 026	374 523	0
24		3.2. Tárgyi eszköz értékesítés ÁFA-ja (1/7. melléklet)	38 064	23 724	0	23 724	0	23 724	0	23 724	0	32 528	0	32 528	0
25	B4	III. Működési bevételek összesen	1 666 139	1 379 781	744 934	634 847	0	1 427 467	777 478	649 989	0	1 172 077	765 026	407 051	0
	B5	IV. Felhalmozási bevételek													
26	B52	4.1. Ingatlanok értékesítése (termőföld kivételével) (1/7. melléklet)	169 311	87 866	0	87 866	0	91 694	0	91 694	0	120 472	0	120 472	0
27	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen	169 311	87 866	0	87 866	0	91 694	0	91 694	0	120 472	0	120 472	0
		V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
28	B65	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	7 177	0	0	0	0	0	0	0	0	3 085	0	3 085	0
29	B75	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	33 826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	41 003	0	0	0	0	0	0	0	0	3 085	0	3 085	0
31	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	11 364 794	11 751 670	5 701 524	6 048 136	2 010	11 738 247	5 669 131	6 067 106	2 010	13 239 701	7 264 603	5 973 088	2 010
	B8	VI. Finanszírozási bevételek													
		Költségvetési hiány finanszírozása													
32		6.1. Hitelfelvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	B8112	- Működési célú hitelfelvétel (likvidhitel)	0	0				0				0			
34	B8111	- Hosszú lejáratú hitelfelvétel		0				0				0			
35	B812	6.2. Belföldi értékpapírok	0	0		0		0		0		3 000 000		3 000 000	
36		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	160 922	500	500	0	0	58 712	58 712	0	0	210 000	210 000	0	0
37	B814	Következő évi önkormányzati feladatokra előleg	144 883	0				0				150 000	150 000		
38	B814	TB és CST ellátások megelőlegezése	16 039	500	500			58 712	58 712			60 000	60 000		
		6.4. Maradvány													
39	B8131	Működési célú maradvány	2 894 814	2 213 578	8 018	2 205 560		2 250 722	8 018	2 242 704		2 131 464	2 131 464		
40	B8131	Fejlesztési célú maradvány	1 024 213	1 236 422	10 025	1 226 397		1 240 244	10 025	1 230 219		574 463	574 463		
41		6.4. Összes maradvány	3 919 027	3 450 000	18 043	3 431 957	0	3 490 966	18 043	3 472 923	0	2 705 927	2 705 927	0	0
42	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen	4 079 949	3 450 500	18 543	3 431 957	0	3 549 678	76 755	3 472 923	0	5 915 927	2 915 927	3 000 000	0
43		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	15 444 743	15 202 170	5 720 067	9 480 093	2 010	15 287 925	5 745 886	9 540 029	2 010	19 155 628	10 180 530	8 973 088	2 010

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	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről							
1	018030	9011	K	Bölcsődei hozzájárulás Újudvar Község Önkormányzatától	782			
2	018030	9011	K	Bölcsődei hozzájárulás Sormás Község Önkormányzatától	1 269			
3	018030	9011	K	Bölcsődei hozzájárulás Füzvölgy Község Önkormányzatától	328			
4	018030	9011104	Ö	Mezőöri hozzájárulás	2 160	2 160	2 160	2 160
5	018030	9011	K	Központi támogatás szociális ágazati összevont pótlékra		139 170	62 730	138 039
6	066020	9017	Ö	Városi rendezvények – Autómentes napra támogatás az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól		1 500	1 500	0
7	018030	90111	K	Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása – Előző évi maradvány átvétele	47 531		104 956	55 000
8	018030	90111	K	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása – Előző évi maradvány átvétele			31 264	10 000
9	066020	9011	K	Központi támogatás egészségügyi kiegészítő pótlékra		3 200	1 011	3 301
10	018030	9015	K	ZM Kormányhivataltól igazgatási szolgáltatási díj visszafizetése				
11	018030	9018	K	Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől fel nem használt Bursa Hungarica ösztöndíj visszafizetése	790			
12	018030	901610	K	ZM Rendőr-főkapitányságtól térfigyelő kamerarendszer üzemeltetésére kapott támogatás visszafizetése	892			
13	018030	901912003	K	Tripammer Gyula utca felújítása, korszerűsítése		63 650	5 427	0
14	018030	901912004	K	Sugár utca felújítása a Vörösmarty Mihály és a Rákóczi Ferenc utca közötti szakaszon		47 187	5 875	1 394
15	018030	901912008	K	Orvosi rendelők felújítása			5 002	4 502
16	018030	901912006	K	Batthyány Lajos Gimnázium fejlesztése			7 816	4 513
17	018030	901912007	K	Farkas Ferenc Zene- és Aranyfűzés Alapfokú Művészeti Iskola fejlesztése			0	8 647
18	018030	901912017	K	Családok Átmeneti Otthona felújítása			888	1 705
19	018030	901912010	K	Balaton utca felújítása				11 450
20	018030	901912011	K	Pivári utca hiányzó szakaszának felújítása				4 362
21	018030	901912018	K	Rózsa Tagóvoda felújítása				11 937
22	018030	901912019	K	Hevesi Tagóvoda felújítása				8 154
23	018030	901912012	K	Közösségi zöld megújulás Nagykanizsán – Sétakert, Aréna melletti zöldterület, Mindenki Sportpálya fejlesztés				13 123
24	018030	901912015	K	Közösségi élménytér fejlesztése a Csónakázó-tónál				7 948
25	018030	901912009	K	Ipari csarnok építése 2. ütem				19 232
26	018030	901912020	K	Ipari csarnok építés III. ütem				19 908
27	018030	901912016	Ö	Esélyteremtő közösségek Nagykanizsán				26 320
28	018030	901914004	K	Energia menedzsment rendszer fejlesztése és bevezetése Nagykanizsán				8 827
29	018030	901914*	K	Around the Kettle Together				78 020
30	018030	901914005	K	Versenyképes Járások Program - Nagykanizsa Mentőállomás Fejlesztése				1 270
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:							
31				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	51 592	253 207	224 969	411 332
32				Önként vállalt feladatok összesen	2 160	3 660	3 660	28 480
33				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
34	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen				53 752	256 867	228 629	439 812
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről							
35	047320	901914003	K	Tourinform iroda felújítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán	400	0	0	
36	066020		Ö	Előző évi visszafizetések: segélyek, támogatások, ösztöndíjak	1 807			
37	066020	901805	Ö	Adomány bérlet megváltására	4 550			3 085
38	081041		Ö	Fel nem használt támogatás visszafizetése	420			
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:							
39				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	400	0	0	0
40				Önként vállalt feladatok összesen	6 777	0	0	3 085
41				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
42	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen				7 177	0	0	3 085
43	MINDÖSSZESEN				60 929	256 867	228 629	442 897

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	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
1	018030	901912001	K	Inkubációs ökoszisztéma kialakítása Nagykanizsán TOP-6.1.1-15-NA1-2017-0001	13 566			
2	018030	901912003	K	Tripammer Gyula utca felújítása, korszerűsítése		238 132	6 480	7 714
3	018030	901912004	K	Sugár utca felújítása a Vörösmarty Mihály és a Rákóczi Ferenc utca közötti szakaszon		145 813	6 000	0
4	018030	901912008	K	Orvosi rendelők felújítása			8 000	142 496
5	018030	901912006	K	Batthyány Lajos Gimnázium fejlesztése			10 000	213 371
6	018030	901912017	K	Családok Átmeneti Otthona felújítása			3 997	73 486
7	018030	901912007	K	Farkas Ferenc Zene- és Aranyfűzés Alapfokú Művészeti Iskola fejlesztése				142 953
8	018030	901912010	K	Balaton utca felújítása				15 479
9	018030	901912011	K	Pivári utca hiányzó szakaszának felújítása				5 600
10	018030	901912018	K	Rózsa Tagóvoda felújítása				360 294
11	018030	901912019	K	Hevesi Tagóvoda felújítása				12 500
12	018030	901912012	K	Közösségi zöld megújulás Nagykanizsán – Sétakert, Aréna melletti zöldterület, Mindenki Sportpálya fejlesztés				20 000
13	018030	901912015	K	Közösségi élménytér fejlesztése a Csónakázó-tónál				10 748
14	018030	901912009	K	Ipari csarnok építése 2. ütem				413 841
15	018030	901912016	Ö	Esélyteremtő közösségek Nagykanizsán				1 500
16	018030	901914004	K	Energia menedzsment rendszer fejlesztése és bevezetése Nagykanizsán				152 237
17	018030	901914*	K	Around the Kettle Together				165 000
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:							
18				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	13 566	383 945	34 477	1 735 719
19				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	1 500
20				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen				13 566	383 945	34 477	1 737 219
	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről							
22	047320	901914003	K	Tourinform iroda felújítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán	33 826	0	0	
	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:							
23				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	33 826	0	0	0
24				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
25				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
26	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről összesen				33 826	0	0	0
27	MINDÖSSZESEN				47 392	383 945	34 477	1 737 219

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	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	066020		K	Egyéb tulajdonosi bevételek (IKI-s követelésekből)	157			
2	066020		Ö	Kötbér, késedelmi kamat, kártérítés, végrehajtói díjak megtérülése	1 160			
3	066020		K	Árfolyam-különbözet	49			
4	063080	9011101	K	Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. víz- és csatornahálózat haszn. Díj – ivóvíz ágazat	44 565	41 021	0	43 180
5	052080	9011110	K	Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. víz- és csatornahálózat haszn. Díj – szennyvíz ágazat	91 419	85 979	159 544	93 980
6	066020	9011	K	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.- korábbi évek energiaárának visszatérülése	1 926			
7	066020	9011102	Ö	Továbbszámázott szolgáltatás	316 835	319 405	319 405	97 155
8	066020	9011	Ö	- Kamat	258 486	175 000	175 000	150 000
9	066020	90160*	Ö	Tárgyi eszköz értékesítés ÁFA-ja	38 064	23 724	23 724	32 528
10	066020	901601	Ö	Föld, telephely, üzlet, egyéb helyiségek bérleti díja	41 077	30 000	30 000	30 000
11	081030	901801	Ö	Olajbányász Pálya	4 318	4 318	4 318	4 318
12	066020	901602	Ö	Nk. Vagyongazdálkodási Zrt. üzemeltetési bevétel	76 200	76 200	91 342	82 550
13	066020	9011103	Ö	Hulladéklerakó depógáz kinyerése	724			
14	066020	9011105	K	Konyhák bérleti díja	11 582	11 960	11 960	11 754
15	016030	901201	K	Anyakönyvi szolgáltatási díjak	2 919	4 000	4 000	3 500
16	066020	9011	K	ÁFA visszatérítés	405 562	246 889	246 889	227 345
17	096015 096025	90112*	K	Közétkeztetés térítési díj bevételei (köznevelési, közoktatási, szociális intézmények)	356 941	353 561	353 561	383 717
18	095015		K	Étkezési kártyák pótlása	51			
19	086090	901802	Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor térítési díjbevétele	7 875	6 200	6 200	10 500
20	086090	901803	K	Zöldtábor térítési díjbevétele	1 499	1 524	1 524	1 550
21	066020	901608	K	Ady Endre utcai sétálóutca javítására érkezett kellekszavatossági igény ellentételezése, biztosítói kártérítés	4 603			
22	066020	901609	K	Pályázati anyag értékesítése	127			
	Működési bevételek feladat jellege szerint összesen:							
23				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	921 400	744 934	777 478	765 026
24				Önként vállalt feladatok összesen	744 739	634 847	649 989	407 051
25				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
26	Működési bevételek összesen				1 666 139	1 379 781	1 427 467	1 172 077

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	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
	Igazgatási feladatok							
1	011130	908101	Ö	Továbbszámlázott szolgáltatások	14 802	16 510	16 510	13 589
2	011130	908110	K	ÁFA visszatérítés	2 992	3 510	3 510	2 889
3	096015 096025 102023 102025 101221 107051	9084*	K	Közétkeztetés térítési díj bevételei (köznevelési, közoktatási, szociális intézmények)	636			
4	011130	908102	K	Hivatali gépjármű magáncélú használatának díja	102			
5	011130	9081	K	Kamatbevétel	1 699			
6	011130	908103	K	Végrehajtoi költségek megtérülése, késedelmi kamat	266			
7	011130	908104	K	Nagykanizsa és Térsége Önkormányzati Társulása gazdálkodási feladatainak ellátása	65			
8	013350	908105	K	Bérleti díj	415			
9	011130	9081	K	Kerekítés	3			
10	011130	9081	K	Előző évek mínuszos számláinak megtérülése (MVM, Yettel)	576			
11	011130	9081	K	MOHU-elszállított hulladékhoz kapcsolódó kompenzáció	245			
	Működési és közhatalmi bevételek feladat jellege szerint összesen:							
12				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	6 999	3 510	3 510	2 889
13				Önként vállalt feladatok összesen	14 802	16 510	16 510	13 589
14				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
15	Összesen				21 801	20 020	20 020	16 478

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

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2024. évi teljesítés (18/2025.)			2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)			2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)			2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)		
					Bruttó érték	ÁFA	Nettó érték	Bruttó érték	ÁFA	Nettó érték	Bruttó érték	ÁFA	Nettó érték	Bruttó érték	ÁFA	Nettó érték
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
	Épületek, építmények, gépjármű értékesítés															
1	066020	901606	Ö	Lakóépület értékesítése	27 633	0	27 633	0			0			0		
2	066020	9016	Ö	Egyéb, belterületi ingatlan értékesítése	170 818	36 167	134 651	101 590	21 598	79 992	105 418	21 598	83 820	150 000	31 890	118 110
3	063020	901603	Ö	Lakossági víziközmű bevétel	8 924	1 897	7 027	10 000	2 126	7 874	10 000	2 126	7 874	3 000	638	2 362
	<i>Épületek, építmények, gépjármű értékesítés feladat jellege s</i>															
4				Kötelezően ellátandó feladatok összesen		0	0		0	0		0	0		0	0
5				Önként vállalt feladatok összesen		38 064	169 311		23 724	87 866		23 724	91 694		32 528	120 472
6				Állami (államigazgatási) feladatok összesen		0	0		0	0		0	0		0	0
7	Épület, építmény értékesítés összesen				207 375	38 064	169 311	111 590	23 724	87 866	115 418	23 724	91 694	153 000	32 528	120 472
8	MINDÖSSZESEN				207 375	38 064	169 311	111 590	23 724	87 866	115 418	23 724	91 694	153 000	32 528	120 472

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)			
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)
	A	B	C	D	G	H	I	J	M
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok					18			
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	0	0	0	0	18	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					1 600	600	900	
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	0	0	0	0	1 600	600	900	0
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	1 618	600	900	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					6 721	4 030	8 104	3 431
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	0	0	0	0	6 721	4 030	8 104	3 431
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	450 090	423 995	440 467	452 959				
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	450 090	423 995	440 467	452 959	0	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	450 090	423 995	440 467	452 959	6 721	4 030	8 104	3 431
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	450 090	423 995	440 467	452 959	8 339	4 630	9 004	3 431
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok					24 985			
47	- Önként vállalt feladatok					6 270			
48	- Állami (államigazgatási) feladatok								
49	Mindösszesen	0	0	0	0	31 255	0	0	0
50	Intézmények összesen (44+49)	450 090	423 995	440 467	452 959	39 594	4 630	9 004	3 431
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	4 246 551	4 319 438	4 459 427	4 352 526	51 592	253 207	224 969	411 332
52	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	2 160	3 660	3 660	28 480
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	4 246 551	4 319 438	4 459 427	4 352 526	53 752	256 867	228 629	439 812
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	4 696 641	4 743 433	4 899 894	4 805 485	84 916	257 837	233 973	414 763
56	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	8 430	3 660	3 660	28 480
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54)	4 696 641	4 743 433	4 899 894	4 805 485	93 346	261 497	237 633	443 243
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)			
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	N	O	P	S	T	U	V	Y
	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	Thúry 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								
47	- Önként vállalt feladatok								
48	- Állami (államigazgatási) feladatok								
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	72 822	0	172 780	0	13 566	383 945	34 477	1 735 719
52	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	1 500
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	72 822	0	172 780	0	13 566	383 945	34 477	1 737 219
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	72 822	0	172 780	0	13 566	383 945	34 477	1 735 719
56	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	1 500
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54)	72 822	0	172 780	0	13 566	383 945	34 477	1 737 219
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)			
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	Z	AA	AB	AE	AF	AG	AH	AK
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok					147 970	106 967	127 461	104 245
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	0	0	0	0	147 970	106 967	127 461	104 245
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok					8 949	8 120	10 612	10 130
8	- Önként vállalt feladatok								
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	0	0	0	0	8 949	8 120	10 612	10 130
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok					23 874	17 829	17 829	17 816
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	0	0	0	0	23 874	17 829	17 829	17 816
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	180 793	132 916	155 902	132 191
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok					2 454	19	197	7
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	0	0	0	0	2 454	19	197	7
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok					28 067	28 046	29 912	28 282
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	0	0	0	0	28 067	28 046	29 912	28 282
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok					28 591	26 010	30 367	32 590
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	0	0	0	0	28 591	26 010	30 367	32 590
32	Szociális intézmények összesen:	0	0	0	0	59 112	54 075	60 476	60 879
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	149	160	160		2 655	66	127	
35	- Önként vállalt feladatok								
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								
37	Mindösszesen	149	160	160	0	2 655	66	127	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok					9 268	5 800	6 800	6 991
40	- Önként vállalt feladatok								
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								
42	Mindösszesen	0	0	0	0	9 268	5 800	6 800	6 991
43	Egyéb intézmények összesen:	149	160	160	0	11 923	5 866	6 927	6 991
44	Intézmények összesen	149	160	160	0	251 828	192 857	223 305	200 061
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok				0	6 999	3 510	3 510	2 889
47	- Önként vállalt feladatok				0	14 802	16 510	16 510	13 589
48	- Állami (államigazgatási) feladatok				0	0	0	0	0
49	Mindösszesen	0	0	0	0	21 801	20 020	20 020	16 478
50	Intézmények összesen (44+49)	149	160	160	0	273 629	212 877	243 325	216 539
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	298	0	0	0	921 400	744 934	777 478	765 026
52	- Önként vállalt feladatok	5 099 053	5 321 763	5 321 763	5 412 500	744 739	634 847	649 989	407 051
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	2 299	2 010	2 010	2 010	0	0	0	0
54	Mindösszesen	5 101 650	5 323 773	5 323 773	5 414 510	1 666 139	1 379 781	1 427 467	1 172 077
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	447	160	160	0	1 180 227	941 301	1 004 293	967 976
56	- Önként vállalt feladatok	5 099 053	5 321 763	5 321 763	5 412 500	759 541	651 357	666 499	420 640
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	2 299	2 010	2 010	2 010	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54)	5 101 799	5 323 933	5 323 933	5 414 510	1 939 768	1 592 658	1 670 792	1 388 616
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)			
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)
	A	AL	AM	AN	AQ	AR	AS	AT	AW
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok								
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok								
8	- Önként vállalt feladatok					370			
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	0	0	0	0	370	0	0	0
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok					36		300	
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	0	0	0	0	36	0	300	0
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	406	0	300	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	1 066							
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	1 066	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					100			
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	0	0	0	0	100	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	1 066	0	0	0	100	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	1 066	0	0	0	506	0	300	0
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok								
47	- Önként vállalt feladatok								
48	- Állami (államigazgatási) feladatok								
49	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (44+49)	1 066	0	0	0	506	0	300	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	0	0	0	0	400	0	0	0
52	- Önként vállalt feladatok	169 311	87 866	91 694	120 472	6 777	0	0	3 085
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	169 311	87 866	91 694	120 472	7 177	0	0	3 085
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	1 066	0	0	0	536	0	300	0
56	- Önként vállalt feladatok	169 311	0	91 694	120 472	7 147	0	0	3 085
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54)	170 377	0	91 694	120 472	7 683	0	300	3 085
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek bevételei

e Ft-ban

	Intézmény megnevezése	Felhalmozási jellegű bevételek				Finanszírozási bevételek			
		Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről (B75), Kölcsönök (B74)				Belföldi értékpapírok bevételei (B812)			
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	AX	AY	AZ	BC	BD	BE	BF	BG
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	4 388							0
3	- Önként vállalt feladatok								0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
5	Mindösszesen	4 388	0	0	0	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok								0
8	- Önként vállalt feladatok								0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
10	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok								0
13	- Önként vállalt feladatok								0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
15	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	<i>Kulturális intézmények összesen:</i>	4 388	0	0	0	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok								0
19	- Önként vállalt feladatok								0
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
21	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok								0
24	- Önként vállalt feladatok								0
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
26	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok								0
29	- Önként vállalt feladatok								0
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
31	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
32	<i>Szociális intézmények összesen:</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok								0
35	- Önként vállalt feladatok								0
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
37	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok								0
40	- Önként vállalt feladatok								0
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
42	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
43	<i>Egyéb intézmények összesen:</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	4 388	0	0	0	0	0	0	0
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok								0
47	- Önként vállalt feladatok	319	288	288	226				0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
49	Mindösszesen	319	288	288	226	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (44+49)	4 707	288	288	226	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	33 826	0	0	0	0	0	0	0
52	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	3 000 000
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	33 826	0	0	0	0	0	0	3 000 000
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	38 214	0	0	0	0	0	0	0
56	- Önként vállalt feladatok	319	288	288	226	0	0	0	3 000 000
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54)	38 533	288	288	226	0	0	0	3 000 000
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek bevételei

e Ft-ban

	Intézmény megnevezése	Finanszírozási bevételek							
		Költségvetési maradvány (B8131)				Megelőlegezések ÁHT-n belülről (B814)			
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	BH	BI	BJ	BK	BL	BM	BN	BO
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	32 386		20 252					
3	- Önként vállalt feladatok	0							
4	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							
5	Mindösszesen	32 386	0	20 252	0	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	5 468		2 967					
8	- Önként vállalt feladatok	0							
9	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							
10	Mindösszesen	5 468	0	2 967	0	0	0	0	0
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	3 966		2 572					
13	- Önként vállalt feladatok	0							
14	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							
15	Mindösszesen	3 966	0	2 572	0	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:	41 820	0	25 791	0	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	874		1 766					
19	- Önként vállalt feladatok	0							
20	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							
21	Mindösszesen	874	0	1 766	0	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok	5 473		3 917					
24	- Önként vállalt feladatok	0							
25	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							
26	Mindösszesen	5 473	0	3 917	0	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	26 945		17 985					
29	- Önként vállalt feladatok	0							
30	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							
31	Mindösszesen	26 945	0	17 985	0	0	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	33 292	0	23 668	0	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	2 095		980					
35	- Önként vállalt feladatok	0							
36	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							
37	Mindösszesen	2 095	0	980	0	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok	1 965		739					
40	- Önként vállalt feladatok	0							
41	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							
42	Mindösszesen	1 965	0	739	0	0	0	0	0
43	Egyéb intézmények összesen:	4 060	0	1 719	0	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	79 172	0	51 178	0	0	0	0	0
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok	18 035		12 153					
47	- Önként vállalt feladatok	0							
48	- Állami (államigazgatási) feladatok	0							
49	Mindösszesen	18 035	0	12 153	0	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (44+49)	97 207	0	63 331	0	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	3 914 332	18 043	18 043	2 705 927	160 922	500	58 712	210 000
52	- Önként vállalt feladatok	4 695	3 431 957	3 472 923	0	0	0	0	0
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	3 919 027	3 450 000	3 490 966	2 705 927	160 922	500	58 712	210 000
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	4 011 539	18 043	81 374	2 705 927	160 922	500	58 712	210 000
56	- Önként vállalt feladatok	4 695	3 431 957	3 472 923	0	0	0	0	0
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54)	4 016 234	3 450 000	3 554 297	2 705 927	160 922	500	58 712	210 000
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)							
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (...../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (...../2025.)
	A	BP	BQ	BR	BS	BT	BU	BV	BW
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	245 121	336 082	406 275	404 071	429 883	443 049	553 988	508 316
3	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
5	Mindösszesen	245 121	336 082	406 275	404 071	429 883	443 049	553 988	508 316
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	254 785	274 207	287 281	289 636	269 202	282 327	300 860	299 766
8	- Önként vállalt feladatok					370	0	0	0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
10	Mindösszesen	254 785	274 207	287 281	289 636	269 572	282 327	300 860	299 766
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	123 812	139 249	154 642	150 805	153 288	157 678	176 243	168 621
13	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
15	Mindösszesen	123 812	139 249	154 642	150 805	153 288	157 678	176 243	168 621
16	Kulturális intézmények összesen:	623 718	749 538	848 198	844 512	852 743	883 054	1 031 091	976 703
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	286 664	349 051	357 316	362 074	291 058	349 070	359 279	362 081
19	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
20	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
21	Mindösszesen	286 664	349 051	357 316	362 074	291 058	349 070	359 279	362 081
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok	723 040	807 753	935 609	928 452	763 301	839 829	977 542	960 165
24	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
25	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
26	Mindösszesen	723 040	807 753	935 609	928 452	763 301	839 829	977 542	960 165
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	43 996	70 055	81 771	68 289	549 722	520 060	570 590	553 838
29	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
30	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
31	Mindösszesen	43 996	70 055	81 771	68 289	549 722	520 060	570 590	553 838
32	Szociális intézmények összesen:	1 053 700	1 226 859	1 374 696	1 358 815	1 604 081	1 708 959	1 907 411	1 876 084
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	121 297	123 348	59 788		126 196	123 574	61 055	0
35	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
36	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
37	Mindösszesen	121 297	123 348	59 788	0	126 196	123 574	61 055	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok	28 300	31 372	35 418	33 904	39 533	37 172	42 957	40 895
40	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
41	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
42	Mindösszesen	28 300	31 372	35 418	33 904	39 533	37 172	42 957	40 895
43	Egyéb intézmények összesen:	149 597	154 720	95 206	33 904	165 729	160 746	104 012	40 895
44	Intézmények összesen	1 827 015	2 131 117	2 318 100	2 237 231	2 622 553	2 752 759	3 042 514	2 893 682
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok	1 252 172	1 453 221	1 598 589	1 607 837	1 302 191	1 456 731	1 614 252	1 610 726
47	- Önként vállalt feladatok	42 295	269 797	272 785	486 207	63 686	286 595	289 583	500 022
48	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	600	600	1 000	0	600	600	1 000
49	Mindösszesen	1 294 467	1 723 618	1 871 974	2 095 044	1 365 877	1 743 926	1 904 435	2 111 748
50	Intézmények összesen (44+49)	3 121 482	3 854 735	4 190 074	4 332 275	3 988 430	4 496 685	4 946 949	5 005 430
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok					9 415 709	5 720 067	5 745 886	10 180 530
52	- Önként vállalt feladatok					6 026 735	9 480 093	9 540 029	8 973 088
53	- Állami (államigazgatási) feladatok					2 299	2 010	2 010	2 010
54	Mindösszesen	0	0	0	0	15 444 743	15 202 170	15 287 925	19 155 628
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	3 079 187	3 584 338	3 916 689	3 845 068	13 340 083	9 929 557	10 402 652	14 684 938
56	- Önként vállalt feladatok	42 295	269 797	272 785	486 207	6 090 791	9 766 688	9 829 612	9 473 110
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	600	600	1 000	2 299	2 610	2 610	3 010
58	MINDÖSSZESEN (50+54)	3 121 482	3 854 735	4 190 074	4 332 275	19 433 173	19 698 855	20 234 874	24 161 058
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció					-3 121 482	-3 854 735	-4 190 074	-4 332 275
60	MINDÖSSZESEN:					16 311 691	15 844 120	16 044 800	19 828 783

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata összevont kiadásai

e Ft-ban

	Rovvend	Megnevezés	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	Feladat jellege szerint			2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	Feladat jellege szerint			2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	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)	2 829 203	3 370 989	3 182 296	188 693	0	3 511 862	3 312 760	199 102	0	3 823 030	3 430 983	392 047	0
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (1/10 + 1/17. mell.)	371 429	427 974	398 472	29 502	0	443 859	413 820	30 039	0	479 554	431 371	48 183	0
3	K3	Dologi kiadások (1/10 + 1/17. melléklet)	4 814 610	5 505 628	4 862 242	642 786	600	5 322 004	4 766 445	554 959	600	5 230 037	4 791 263	437 774	1 000
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	51 140	74 000	30 000	44 000	0	74 000	30 000	44 000	0	69 500	29 000	40 500	0
5	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	1 043 172	1 008 342	1 008 342	0	0	1 333 753	1 333 753	0	0	1 070 096	1 070 096	0	0
6	K506	Működési célú támogatás ÁHT-n belülre (1/10+1/17)	1 846 411	1 917 290	1 894 790	22 500	0	2 049 780	2 027 280	22 500	0	2 037 982	2 019 982	18 000	0
7	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre (1/10 + 1/17. melléklet)	1 114 264	1 023 339	157 028	866 311	0	1 373 614	157 028	1 216 586	0	942 500	125 000	817 500	0
8	K513	Tartalékok (1/13. melléklet)	0	662 653	311 480	351 173	0	275 403	166 141	109 262	0	145 161	100 161	45 000	0
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	4 003 847	4 611 624	3 371 640	1 239 984	0	5 032 550	3 684 202	1 348 348	0	4 195 739	3 315 239	880 500	0
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	12 070 229	13 990 215	11 844 650	2 144 965	600	14 384 275	12 207 227	2 176 448	600	13 797 860	11 997 856	1 799 004	1 000
		II. Felhalmozási kiadások													
11	K6	Beruházások kiadásai (1/10. melléklet)	146 412	678 470	574 945	103 525	0	680 992	574 927	106 065	0	1 205 558	1 200 533	5 025	0
12	K6	Induló beruházások (1/10.+1/17. melléklet)	152 029	303 600	165 718	137 882	0	328 081	187 274	140 807	0	90 100	10 100	80 000	0
13	K65-66	Részcények vásárlása, jegyzett tőkeemelés	3 000	870	0	870	0	870	0	870	0	0	0	0	0
14	K6	Beruházások összesen	301 441	982 940	740 663	242 277	0	1 009 943	762 201	247 742	0	1 295 658	1 210 633	85 025	0
15	K7	Felújítások (1/10+1/17. melléklet)	194 044	643 981	603 981	40 000	0	365 386	334 635	30 751	0	1 523 765	1 523 765	0	0
16	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre (1/16. melléklet)	28 945	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	K86	Dolgozói lakásvásárlási kölcsön	0	1 500	0	1 500	0	1 500	0	1 500	0	1 500	0	1 500	0
18	K89	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-1 kívülre (1/16.+1/17. melléklet)	5 808	80 100	20 000	60 100	0	80 100	20 000	60 100	0	0	0	0	0
19	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	34 753	81 600	20 000	61 600	0	81 600	20 000	61 600	0	1 500	0	1 500	0
20	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	530 238	1 708 521	1 364 644	343 877	0	1 456 929	1 116 836	340 093	0	2 820 923	2 734 398	86 525	0
21	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	12 600 467	15 698 736	13 209 294	2 488 842	600	15 841 204	13 324 063	2 516 541	600	16 618 783	14 732 254	1 885 529	1 000
		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	3 000 000	0	3 000 000	0
26	K912	Kincstárjegy vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000 000	0	3 000 000	0
27		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	156 927	145 384	145 384	0	0	203 596	203 596	0	0	210 000	210 000	0	0
28	K914	Tárgyévi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	140 888	144 884	144 884	0	0	144 884	144 884	0	0	150 000	150 000	0	0
29	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	16 039	500	500	0	0	58 712	58 712	0	0	60 000	60 000	0	0
		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása													
30	K915	Irányító szervi támogatás (1/8. melléklet)	(3 121 482)	(3 854 735)	(3 584 338)	(269 797)	(600)	(4 190 074)	(3 916 689)	(272 785)	(600)	(4 332 275)	(3 845 068)	(486 207)	(1 000)
31	K9	Finanszírozási kiadások összesen	156 927	145 384	145 384	0	0	203 596	203 596	0	0	3 210 000	210 000	3 000 000	0
32		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	12 757 394	15 844 120	13 354 678	2 488 842	600	16 044 800	13 527 659	2 516 541	600	19 828 783	14 942 254	4 885 529	1 000

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

e Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	Feladat jellege szerint			2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	Feladat jellege szerint			2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	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 (államigazga tási) feladatok összesen		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatás i) feladatok összesen
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
		I. Működési kiadások													
1	K1	Személyi juttatások (1/11. melléklet)	144 995	233 390	219 480	13 910	0	255 820	232 329	23 491	0	257 690	236 100	21 590	0
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (1/11. melléklet)	16 545	25 187	24 497	690	0	26 648	25 421	1 227	0	25 676	24 058	1 618	0
3	K3	Dologi kiadások (1/11. melléklet)	4 043 939	4 647 069	4 005 783	641 286	0	4 326 359	3 772 900	553 459	0	4 335 425	3 899 151	436 274	0
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	51 140	74 000	30 000	44 000		74 000	30 000	44 000		69 500	29 000	40 500	
5	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	970 350	1 008 342	1 008 342			1 160 973	1 160 973			1 070 096	1 070 096		
6	K506	Működési célú támogatások ÁHT-n belülre (1/12. melléklet)	1 844 480	1 917 290	1 894 790	22 500	0	2 049 780	2 027 280	22 500	0	2 037 982	2 019 982	18 000	0
7	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre (1/12. melléklet)	1 113 509	1 023 339	157 028	866 311	0	1 373 614	157 028	1 216 586	0	942 500	125 000	817 500	0
8	K513	Tartalékok (1/13. melléklet)	0	662 653	311 480	351 173	0	275 403	166 141	109 262	0	145 161	100 161	45 000	0
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	3 928 339	4 611 624	3 371 640	1 239 984	0	4 859 770	3 511 422	1 348 348	0	4 195 739	3 315 239	880 500	0
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	8 184 958	9 591 270	7 651 400	1 939 870	0	9 542 597	7 572 072	1 970 525	0	8 884 030	7 503 548	1 380 482	0
		II. Felhalmozási kiadások													
11	K6	Beruházások kiadásai (elkötelezett, foly.lévő) (1/14. mell.)	146 412	678 470	574 945	103 525	0	680 992	574 927	106 065	0	1 205 558	1 200 533	5 025	0
12	K6	Induló beruházások (1/14. sz. melléklet)	112 201	207 360	149 478	57 882	0	224 310	165 860	58 450	0	0	0	0	0
13	K65-66	Résvények vásárlása, jegyzett tőkeemelés	3 000	870		870		870		870		0			
14	K6	Beruházások összesen	261 613	886 700	724 423	162 277	0	906 172	740 787	165 385	0	1 205 558	1 200 533	5 025	0
15	K7	Felújítások (1/15. melléklet)	194 044	643 981	603 981	40 000	0	365 386	334 635	30 751	0	1 523 765	1 523 765	0	0
16	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre (1/16. sz. melléklet)	28 945	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	K86	Dolgozói lakásvásárlási kölcsön	0	0				0		0		0		0	
18	K89	Felhalmoz.célú pénzeszközáradás ÁHT-n kívülre (1/16.sz.mell.)	5 808	80 100	20 000	60 100	0	80 100	20 000	60 100	0	0	0	0	0
19	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	34 753	80 100	20 000	60 100	0	80 100	20 000	60 100	0	0	0	0	0
20	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	490 410	1 610 781	1 348 404	262 377	0	1 351 658	1 095 422	256 236	0	2 729 323	2 724 298	5 025	0
21	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	8 675 368	11 202 051	8 999 804	2 202 247	0	10 894 255	8 667 494	2 226 761	0	11 613 353	10 227 846	1 385 507	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	3 000 000	0	3 000 000	0
26	K912	Kincstárjegy vásárlása	0	0		0		0		0		3 000 000		3 000 000	
27		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	156 927	145 384	145 384	0	0	203 596	203 596	0	0	210 000	210 000	0	0
28	K914	Tárgyevi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	140 888	144 884	144 884			144 884	144 884			150 000	150 000		
29	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	16 039	500	500			58 712	58 712			60 000	60 000		
		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása													
30	K915	Irányító szervi támogatás (1/8. melléklet)	3 121 482	3 854 735	3 584 338	269 797	600	4 190 074	3 916 689	272 785	600	4 332 275	3 845 068	486 207	1 000
31	K9	Finanszírozási kiadások összesen	3 278 409	4 000 119	3 729 722	269 797	600	4 393 670	4 120 285	272 785	600	7 542 275	4 055 068	3 486 207	1 000
32		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	11 953 777	15 202 170	12 729 526	2 472 044	600	15 287 925	12 787 779	2 499 546	600	19 155 628	14 282 914	4 871 714	1 000

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

Sor-szám	Feladat				2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	megnevezése				
	A	B	C	D	E	F	G	H
				1. Általános igazgatási feladatok				
				Önkormányzatok igazgatási tevékenysége:				
1	066020	5014	K	- személyi juttatások	119 251	207 822	219 931	227 136
2	066020	5014	K	- munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások	10 999	20 104	21 080	20 022
3	066020	50141*	K	- dologi és egyéb folyó kiadások	691 637	614 601	617 820	384 540
4	096025 096015	50112*	K	Közétkeztetés intézményekben (köznevelési, közoktatási, szociális intézményekben) 2022. július 25-től	1 325 978	1 271 679	1 296 679	1 430 855
5	066020	5017105	Ö	Tagdíjak	1 629	2 500	2 500	1 700
6	042180	5018116	Ö	Hétfélig állatorvosi ügyelet működési költségeire	1 782	2 000	2 000	2 000
7	016080	50142	Ö	Erzsébet tér karácsonyi diszkvizilágítása	1 123	1 232	1 232	1 000
8	066020	50113	Ö	Kanizsa Kártýára kedvezményt nyújtók támogatása	2 010	2 000	2 000	2 000
9	066020	5017102	Ö	Külkapcsolati terv végrehajtása	3 672	6 000	6 000	3 000
10				Általános igazgatási feladatok összesen	2 158 081	2 127 938	2 169 242	2 072 253
				2. Városüzemeltetési feladatok				
				VIA Kanizsa Zrt.				
11	066010	5016101	K	Parkgondozási feladatok	464 185	500 000	492 400	450 000
12	045160	5016102	K	Közütak, hidak üzemeltetése	241 061	237 490	237 490	250 000
13	047410	5016103	K	Vizkárrelhárítás	16 450	17 272	17 272	18 161
14	011130	5016104	Ö	Informatikai rendszer működtetése	44 450	47 625	23 813	0
15	066020	5016105	K	Egyéb városüzemeltetés költségei	58 940	76 708	81 708	80 000
16	066020	5016106	K	Közüvilágítás	266 700	255 270	255 270	139 380
17	051040	5016107	K	Közütisztasági feladatok	306 070	330 581	330 581	320 000
18	066020	5016108	Ö	Rágcsálóirtás	5 000	5 334	5 334	5 588
19	051040	5016109	K	Téli hómunka	19 050	31 750	31 750	25 000
20	081030	5016110	Ö	Mindenki Sportpályája	8 435	8 890	8 890	8 890
21	066020	5016111	K	Játsszóterek üzemeltetése	25 400	27 178	27 178	28 000
22	013320	5016112	K	Temető üzemeltetés	19 134	29 972	54 972	30 000
23				VIA Kanizsa Zrt. összesen	1 474 875	1 568 070	1 566 658	1 355 019
24	064010	5016*	K	Közüvilágítás – energia				200 000
25	046020 083030	501603	Ö	Kanizsa Médiaház Nonprofit Kft.	160 000	170 000	170 000	170 000
				Vagyongazdálkodási feladatok				
26	066020	50160401	K	Biztosítási díjak	24 649	30 000	30 000	30 000
27	066010	50160402	K	Parlagfü elleni védekezés költségei	14 897	14 900	14 900	15 000
28	066020	50160403	K	Egyéb vagyongazdálkodási feladatokra (értékbecslés, hirdetés)	3 929	5 457	5 457	5 000
29	066020	50160404	Ö	Ingatlan értékesítéssel összefüggő költség	458	2 700	2 700	3 000
30	066020	50160405	K	Illegális hulladéklerakók felszámolása	27	3 500	3 500	4 000
31	051030	50160406	Ö	Szemétszállítás díjkompenzációja	4 636	5 000	5 000	5 000
32	066020	50160407	Ö	Csarnok Üzletház közös költsége	48 549	54 000	54 000	57 000
33	066020	50160408	Ö	Kodály Zoltán Múvelődési Ház kiadásai	4 778	4 800	4 800	4 800
34	031030	50160409	Ö	Térfigyelő rendszer karbantartása és MATAV alépitmény bérleti díja	1 716	8 779	8 779	5 600
35	066020	50160410	K	Földhivatali eljárások díjai	0	1 330	1 330	0
36	066020	50160411	K	Engedélyezési eljárásokhoz kapcsolódó díjak	2 728	7 000	7 000	3 500
37	066020	50160412	Ö	Vg Zrt lakáseladásai után járó bonyolítási díj	160	500	500	500
38	066020	50160413	K	Vizkészletjárulék	146	200	200	200
39	066020	50160414	K	Közübeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó díjak	8 530	25 000	23 736	10 000
40	066020	50160415	Ö	Peres ügyek	70	3 000	3 000	0
41	066020	50160418	Ö	Intézményi és egyéb veszély elhárítás	2 364	5 892	5 892	0

Sor-szám	Feladat				e Ft-ban			
	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	megnevezése	2024. évi eredeti teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
42	066020	50160418	Ö	Azonnali beavatkozást igénylő intézkedések	5 097	80 000	6 627	10 000
43	066020	50160419	Ö	Közlekedésbiztonsági beavatkozások	0	5 000	4 432	0
44	066020	50160420	Ö	Energetikus feladatok ellátása (310/8/2022.(X.26.) Kgy hat)	8 077	9 450	9 450	9 300
45	066020	50160421	Ö	Tervezési előkészítési feladatok	7 384	42 005	45 623	30 000
46	066020	50160425	K	Környezetvédelmi Program és Árvízkárelhárítási terv		15 000	15 000	0
47	081043	50160422	K	Műfüves pályák karbantartása	5 970	30 000	30 000	15 000
48	066020	50160424	K	Új ipari park üzemeltetése	2 334	7 620	7 620	3 810
49				Vagyongazdálkodási feladatok összesen	146 499	361 133	289 546	211 710
				Főépítési feladatok				
50	066020	501301	Ö	= Tervezési feladatok (rendezési terv)	0	6 000	9 500	8 000
51	066020	501302	Ö	= Földhivatali bejegyzés költségeire	0	2 000	0	0
52	066020	501303	Ö	= Digitális Állami alaptérkép folyamatos frissítése	1 079	5 000	5 000	2 500
53	066020	501304	Ö	= Térinformatikai rendszer karbantartása és fejlesztése	3 613	8 200	6 700	4 450
54	066020	501307	K	= Tervtanács működtetése		6 000	6 000	2 500
55	066020	50160416	Ö	Fakivágásra	861	3 000	3 000	1 000
56				Főépítési feladatok összesen	5 553	30 200	30 200	18 450
57				Városüzemeltetési feladatok összesen	1 786 927	2 129 403	2 056 404	1 955 179
				3. Humánigazgatási és szervezési feladatok				
58	066020	5017104	Ö	Önkormányzati reprezentáció	1 701	3 000	3 000	2 500
59	066020	5017103	Ö	Reklám és propaganda	443	7 000	7 000	3 000
60	066020	5017101	Ö	Városmarketing	859	4 038	4 038	3 000
61	066020	5017112	Ö	Generációs napok	1 503	5 000	5 000	2 500
62	066020	5017107	Ö	Városi rendezvények és nemzeti ünnepek	2 527	6 000	6 000	3 000
63	066020	5017108	Ö	Ünnepi közgyűlés plakettek, műsor és fogadás	2 857	5 500	5 500	2 500
64	066020	5017109	Ö	Gyermeknap	1 522	4 000	4 000	2 000
65	066020	5017110	Ö	Nyári városi programok, gyerekjátások	1 773	2 000	2 000	1 000
66	066020	5017106	Ö	Pedagógusok és szociális szféra pénzdíjazása	0	2 000	2 000	0
67	066020	5017113	Ö	Város Napja áramellátás és marketing feladatok (238/4/2023.(IX.28.) Kgy. hat)	3 022	4 000	4 000	0
68	066020	5017113	Ö	Városi rendezvények – KanizsaFest – Város Napja 2023-2024	7 500			0
69	066020	5017113	Ö	Városi rendezvények – KanizsaFest – Város Napja 2025	24 500	10 500	10 500	0
70	066020	5017114	Ö	Városi rendezvények – Bor- és dődölle fesztivál	20 000	20 000	20 000	0
71	066020	5017114	Ö	Városi rendezvények – Bor- és dődölle fesztivál marketing, kommunikációs és áramellátás	3 593	4 000	4 000	0
72	066020	5017115	Ö	Városi rendezvények pénzütemeltetése	2 659	4 000	3 500	4 000
73	066020	501914001	Ö	EXPO REAL kiállítás 2023.	324		10 000	0
74	084070	5018101	Ö	Városi ifjúsági szakmai programok	1 217	5 120	5 120	1 500
75	084070	5018102	Ö	Diszdiplomások jutalmazása	1 971	2 500	2 500	2 500
76	084070	5018103	K	Intézményvezetői pályázatok szakértése	149	100	100	200
77	084070	5018104	Ö	Tanulmányi és szakmai versenyen eredményt elért tanuló és Pedagógus Nap	2 024	2 500	2 500	2 500
78	083020	5018105	Ö	Antológia költségei	694	600	600	600
79	084070	5018106	Ö	Általános iskolások mozibérlet támogatása	2 127	2 500	2 500	2 500
80	094060	5018107	Ö	"Nagykanizsa fejlődéséért" felsőoktatási ösztöndíj	2 500	5 000	5 000	3 000
81	107013	5018108	K	Vöröskereszt által végzett szolgáltatás ellátási szerződés alapján - hajléktalanok ellátása, tisztasági fürdő / 1413/2021.(X.28.) Kgy hat/	14 000	16 000	16 000	16 000
82	066020	5018109	Ö	Szociális munka napja	2 245	2 500	2 500	3 000
83	066020	5018110	Ö	Rota vírus oltás	2 924	4 000	4 000	3 000
84	081071	5018111	Ö	Hátrányos helyzetű tanulók Balatonmáriai táborozása	0	3 000	3 000	3 000
85	081071	5018112	Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor működési költségei	13 092	12 928	12 928	13 500
86	086090	5018113	Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor üzemeltetés Vg Zrt.	6 401	6 401	6 401	6 401
87	081071	5018112	Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor személyi juttatások	4 347	5 310	5 807	5 752
88	081071	5018112	Ö	Balatonmáriai ifjúsági tábor szociális hozzájárulási adó	471	690	634	748

Sor-szám	Feladat				e Ft-ban			
	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	megnevezése	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
89	084070	5018114	K	Zöldtábor működési költségei	6 282	7 652	7 652	9 700
90	086090	5018115	K	Zöldtábor üzemeltetés Vg Zrt.	4 191	4 191	4 191	4 191
91	081071	5018114	K	Zöldtábor személyi juttatások	4 144	5 310	4 993	5 752
92	081071	5018114	K	Zöldtábor szociális hozzájárulási adó	450	690	566	748
93	066020	5018121	Ö	Magyar kultúra napja		1 500	1 500	1 500
94	066020	5018120	Ö	Helytörténeti és történeti kutatásokkal kapcsolatos kiadások		4 000	4 589	0
95	066020	5018117	Ö	LAKOSSÁGI LED PROGRAM keretében „Lakóépületek energetikai korszerűsítésének ösztönzése” cél lebonyolításának dologi kiadásaira 265/2023.(X.26.) Kgy. határozat	221			
96	104 037	5018118	K	Gyermekszegénység elleni program keretében szünidei gyermekétkeztetés biztosítása	2 300	2 500	2 500	3 000
97	083020	5018122	Ö	Monográfia			1 400	150
98				Humánigazgatási és szervezési feladatok összesen	146 533	176 030	187 519	112 742
				4. Sportfeladatok				
99	081030	5018301	Ö	Olajbányász Sportpálya fenntartása (szerződés szerint)	16 383	16 383	16 383	16 383
100	081022	5018302	Ö	Kiemelkedő sportolók jutalmazása	1 331	2 000	2 000	2 000
101	081043	5018303	Ö	Városi úszásoktatás	4 307	6 000	6 000	6 000
102	081043	5018304	K	Diáksporttal kapcsolatos működési kiadások	3 969	51	1 945	0
103				Sportfeladatok összesen	25 990	24 434	26 328	24 383
				5. Beruházások, pályázatok dologi kiadásai				
104	66 020	501914001	Ö	Önkormányzati pályázati önrészek	643		4 496	0
105	066020	50191101	K	Modern Városok Program – Városi multifunkcionális sport- és rendezvénycsarnok		116 128	116 128	10 000
106	066020	5011	K	1369/2021. állami támogatás felhalmozódott kamata		211 649	0	0
107	066020	501912002	Ö	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása"		1 009	1 009	300
108	047320	501914003	K	Tourinform iroda felújítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán		500	0	0
109	045120	501912003	K	Tripammer Gyula utca felújítása, korszerűsítése		71 368	8 733	14 340
110	045120	501912004	K	Sugár utca felújítása a Vörösmarty Mihály és a Rákóczi Ferenc utca közötti szakaszon		47 187	6 810	10 348
111	066020	501912001	K	Inkubációs ökoszisztéma kialakítás Nagykanizsán – TOP-6.1.1-15-NA1-2017-00001	77 730			
112	066020	501912005	Ö	Kanizsai Foglalkoztatási Paktum 2.	1			
113	066020	50160423	K	Murakeresztúr-Órtilos összekötő kerékpárút tervezése	1 414			
114	045120	50192005	K	Teleki utca - Kórház utca tömbbelsőben parkoló kialakítás	1 101		14 596	0
115	045120	50192006	K	247/2023.(IX.28.) Kgy. hat - Alkotmány u. 75. orvosi rendelő parkolóépítés fordított ÁFA	4 674			
116	045120	50192017	K	284/2023.(XI.27.) Kgy. hat – Csengery-Kisfaludy utcai csomópontban gyalogátkelőhely kialakítása	1 626			
117	066020	501914002	Ö	Integrált Területfejlesztési Program	759			
118	013350	501912008	K	Orvosi rendelők felújítása			5 002	13 754
119	013350	501912006	K	Batthyány Lajos Gimnázium fejlesztése			7 816	11 125
120	013350	501912007	K	Farkas Ferenc Zene- és Aranyfűrészes Alapfokú Művészeti Iskola fejlesztése			2 515	10 323
121	104042	501912017	K	Családok Átmeneti Otthona felújítása			965	4 594
122	066020	50192023	K	Hevesi u. Rózsa u. csomópontban körforgalom építése az elkészült tervek alapján			1 264	0
123	066020	501912016	Ö	Esélyteremtő közösségek Nagykanizsán				26 320
124	045120	501912010	K	Balaton utca felújítása				11 450
125	045120	501912011	K	Pivári utca hiányzó szakaszának felújítása				4 362
126	013350	501912018	K	Rózsa Tagóvoda felújítása				11 937
127	013350	501912019	K	Hevesi Tagóvoda felújítása				8 154
128	013350	501912012, 501912013, 501912014	K	Közösségi zöld megújulás Nagykanizsán – Sétakert, Aréna melletti zöldterület, Mindenki Sportpálya fejlesztés				13 123
129	013350	501912015	K	Közösségi élménytér fejlesztése a Csónakázó-tónál				9 656

Sor-szám	Feladat				e Ft-ban			
	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	megnevezése	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	B	C					
	A	B	C	D	E	F	G	H
130	013350	501912009	K	Ipari csarnok építése 2. ütem				164 006
131	013350	501912020	K	Ipari csarnok építés III. ütem				25 283
132	066020	501914004	K	Energia menedzsment rendszer fejlesztése és bevezetése Nagykanizsán				14 100
133	066020	501914*	K	Around the Kettle Together				89 789
134	013350	501914005	K	Versenyképes Járások Program - Nagykanizsa Mentőállomás Fejlesztése				1 270
135				Beruházások, pályázatok dologi kiadásai összesen	87 948	447 841	169 334	454 234
	Működési kiadások feladat jellege szerint összesen:							
136				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	3 750 095	4 249 760	4 030 650	4 159 309
137				Önként vállalt feladatok összesen	455 384	655 886	578 177	459 482
138				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
139	Működési kiadások összesen:				4 205 479	4 905 646	4 608 827	4 618 791

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal működési kiadásai kormányzati funkcióként

e Ft-ban

	Feladat				2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)
	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	megnevezése				
	A	B	C	D	E	F	G	H
				<u>Igazgatási feladatok</u>				
				Önkormányzatok igazgatási tevékenysége:				
1	011130	508201	K 1 215 560 Ö 370 457	- személyi juttatások (általános igazgatási feladatok)	959 941	1 271 774	1 375 877	1 586 017
2	011130	508201	K 152 792 Ö 46 565	- munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások (általános igazgatási feladatok)	139 471	158 550	171 575	199 357
3	011130	5081*	K	- dologi és egyéb folyó kiadások (általános igazgatási feladatok)	204 394	230 002	261 368	242 374
4	011130	508501	Ö	Városháza, egyéb közterületek dekorációi	684	1 500	1 500	1 500
5	011130	5084	Á	Környezetvédelmi mérések	0	300	300	500
6	011130	508109	Á	Parlagfű elleni közérdekű védekezés		300	300	500
7	016010	5083	K	Önkormányzati és Európai Parlamenti képviselő választás				
8			K	- személyi juttatások	17 779	0	0	
9			K	- munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások	2 430	0	0	
10			K	- dologi és egyéb folyó kiadások	1 532	0	0	
	Működési kiadások feladat jellege szerint összesen							
11				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	1 274 975	1 456 731	1 604 397	1 610 726
12				Önként vállalt feladatok összesen	51 256	205 095	205 923	418 522
13				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	600	600	1 000
14				Összesen:	1 326 231	1 662 426	1 810 920	2 030 248

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	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
	Működési célú támogatások államháztartáson belülre							
1	018030	5011401	Ö	Horvát Nemzetiségi Önkormányzat műk. támogatás	4 000	5 000	5 000	4 000
2	018030	5011402	Ö	Roma Nemzetiségi Önkormányzat műk. támogatás	8 000	10 000	10 000	8 000
3	018030	5011403	Ö	Német Nemzetiségi Önkormányzat működési támogatása	1 250	1 500	1 500	1 000
4	018030	50160409	K	Térfigyelő kamerarendszer üzemeltetése	7 000	7 000	7 000	5 000
5	018030	5018205	Ö	Bursa Hungarica ösztöndíj	5 565	6 000	6 000	5 000
6	018030	5011102	K	Nagykanizsa -Surd-Zalakomár Szociális Társulása részére pénzeszköz-átadás - Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény	453 653	467 193	468 270	464 532
7	018030	5011101	K	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása részére pénzeszköz-átadás - Nagykanizsa Központi Óvoda	1 354 915	1 407 441	1 536 854	1 543 950
8	018030	5018201	Ö	Kulturális feladatok támogatása – Nagykanizsa Központi Óvoda	200			
9	018030	5018303	K	Városi úszásoktatás	9 816	13 156	13 156	6 500
10	018030	501912005	Ö	Kanizsai foglalkoztatási paktum 2. TOP-6.8.2-16-NA1-2018-000	81			
11	018030	5017299	K	Zala Vármegyei Rendőr-főkapitányság közbiztonsági célú feladatok támogatása			2 000	0
	Működési célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:							
12				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	1 825 384	1 894 790	2 027 280	2 019 982
13				Önként vállalt feladatok összesen	19 096	22 500	22 500	18 000
14				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen				1 844 480	1 917 290	2 049 780	2 037 982
	Működési célú pénzeszközáradások államháztartáson kívülre							
16	051040	50160501	K	Folyékony hulladék ártalmatlanítása		200	200	0
17	066020	50160502	Ö	Kanizsa Rehab Nonprofit Kft. támogatása	45 000	45 000	45 000	45 000
18	045140	50160503	Ö	MÁV Személyszállítási Zrt. kompenzáció fedezet, veszteség finanszírozás	290 658	377 648	567 391	450 000
19	045140	50160504	K	MÁV Személyszállítási Zrt. részére megállapodás szerinti hozzájárulás helyközi járatok igénybevételéért	12 845	15 000	15 000	15 000
20	081061	5016021	Ö	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. - Uszoda működési költségeinek támogatása	200 000	200 000	200 000	190 000
21	066020	50160506	Ö	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány támogatása Honvéd Kaszinó működtetésére	32 000	32 000	32 000	20 000
22	066020	50160507	Ö	Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. - Közszolgáltatási keretszerződés alapján előkészítési feladatok	127 000	139 000	139 000	100 000
23	066020	5016022	K	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. - Kanizsa Aréna működésének támogatása	110 000	140 000	140 000	110 000
24	066020	5016022	K	Kanizsa Aréna Üzemeltető Nonprofit Kft. „v.a.” - Kanizsa Aréna működésének támogatása		1 828	1 828	0
25	042181	50160508	Ö	Élettér Állat- és Természetvédő Egyesület - gyepmesteri feladatok ellátása	7 193	9 663	9 663	6 500
26	082091	5017201	Ö	Pannon Tükör támogatása	500	500	500	0
27	066020	5017202	Ö	Közművelődési és Városszépítő Egyesület - Miklósfai Mindenki Háza	8 500	8 500	8 500	0
28	094210	5017203	Ö	Kanizsa Felsőoktatásáért Alapítvány támogatása	4 000	4 000	4 000	0
29	066020	5017204	Ö	Nagykanizsa-Bagola Városszépítő Egyesület támogatása	1 000	1 000	1 000	0
30	066020	5017299	Ö	VOKE Kodály Zoltán Művelődési Ház – Országos Farsangi Fánkfesztivál megrendezéséhez	4 000			6 000
31	066020	50160509	K	Nagykanizsai Torna Egylet 1866 – Vívó szakosztály vívóterem parkettájának javítása	1 593			
32	066020	5017299	Ö	Nemzeti Orvosbiológiai Alapítvány támogatása a Nemzeti Tudósképző Akadémia területi képzési központjának működésére	2 000	2 000	2 000	0
33	066020	5017299	Ö	Táncfesztivál támogatása	10 000	12 000	12 000	0

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
34	066020	5018299	Ö	FC Nagykanizsa Kft. működésének támogatása 195/2023. (VI.26.) Kgy. határozat	15 000	35 000	35 000	0
35	066020	5017115	Ö	28/2025.(II.) Kgy. határozat – Városi kitüntetések	300		500	0
36	066020	5017299	Ö	Határőr és Rendőr Nyugdíjasok Nagykanizsai Egyesülete – Szekunda Jenő emlék tekeverseny megrendezésének támogatása	80			
37	066020	5017299	Ö	Vállalkozók és Munkavállalók Országos Szövetsége – 18. Vármegyei Prima Díjátadó megrendezéséhez támogatás	500			
38	066020	5017299	Ö	Zalaszentlőrinc Lokálpatrióta Egyesület – könyv megjelentetéséhez támogatás	500			
39	066020	5017299	Ö	Takács László Irodalmi Kör – verses kötet megjelentetéséhez támogatás	100			
40	066020	5017299	Ö	Kanizsa Lábtenis Klub világbajnokságon való részvételének támogatása	600			
41	066020	5018299	Ö	Dél-Zalai Kézilabda Klub Kft. támogatása	16 000		8 000	0
42	066020	5017299	Ö	Football Club Nagykanizsa utánpótlás-nevelés biztosításával kapcsolatos költségeinek támogatása	50 000			
43	066020	5017299	Ö	Canissa Modellező Sport Egyesület - hajómodellező világbajnokság megszervezésének támogatása	2 500			
44	066020	5018299	Ö	Aquaprofit Nagykanizsai Tungsram-Sakk Klub támogatása Demeter Dorina sakkolimpia felkészülésére	1 000			
45	066020	5018299	Ö	Aquaprofit Nagykanizsai Tungsram-Sakk Klub támogatása Európai Sakkcsapatok Kupáján való szereplésre	4 000			
46	066020	5017299	Ö	Szan-Dia Fitness Sport Club – Országos Kötélugró Diákolimpia Döntőjének megrendezéséhez támogatás	287			
47	081041	5018401	Ö	Verseny- és élsport támogatása	119 700		106 800	0
48	081041	5018401	Ö	JIGORO KANO Alapítvány	300		200	0
49	082092	5018201	Ö	Kulturális feladatok támogatása	16 350		17 060	0
50	082092	5018201	Ö	Cantare 97. Alapítvány	3 000		3 000	0
51	082092	5018201	Ö	Cserháti Iskoláért Alapítvány			200	0
52	082092	5018201	Ö	Együtt a Hevesi Sándor Általános Iskola Tanulóért Alapítvány			110	0
53	082092	5018201	Ö	Kanizsai Zeneiskoláért Alapítvány	1 500		2 000	0
54	082092	5018201	Ö	Kiskanizsai Általános Iskoláért Alapítvány	100			
55	082092	5018201	Ö	Kanizsai Zsinagóga Alapítvány			400	0
56	082092	5018201	Ö	KORTÁRS Művészetpártoló Alapítvány	500		500	0
57	082092	5018201	Ö	Kőrösi Csoma Sándor Általános Iskoláért Alapítvány	200		200	0
58	082092	5018201	Ö	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány	700		700	0
59	066020	5017299	Ö	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány – Május 1. - EU 20 év rendezvény megszervezésének támogatása	5 000			
60	066020	5017299	Ö	Kárpátaljai magyar lakta települések megsegítésére támogatás nyújtása	5 000			
61	066020	5012	K	Anyakönyvi szolgáltatási díjak visszafizetése háztartásoknak	53			
62	066020	5018299	Ö	Nagykanizsai Torna Egylet 1866 működésének támogatása	1 000			
63	066020	5018299	Ö	Plastex Kanizsa Kajak-Kenu Klub működésének támogatása	5 000			
64	082092	5018201	Ö	Palini Általános Iskola Baráti Köre Alapítvány	250		180	0
65	082092	5018201	Ö	Péterfy Általános Iskola Diákjaiért Alapítvány	100		150	0
66	082092	5018201	Ö	Tánc az Egészségért és Művészetért Alapítvány	300		300	0
67	082092	5018201	Ö	Tarisznya Alapítvány	200		200	0
68	066020	5017299	Ö	Kanizsai Horvátok Egyesülete- "Kanizsai Horvátok Karácsonya" program támogatása	300			
69	066020	5017299	Ö	Eraklin Táncklub Egyesület - "Évzáró önálló műsortest támogatása	400			
70	066020	5017299	Ö	VOKE Kodály Zoltán Művelődési Ház- XVII. Országos Fánkfesztivál megrendezésének támogatása	5 000			
71	066020	5017299	Ö	Kiskanizsai Polgári Olvasókör - III. Kanizsai Busójárás megrendezésének támogatása	400			

e Ft-ban								
Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
72	031030	5018202	Ö	Polgárőr Egyesületek támogatása	1 000		1 000	0
73	066020	5017206	Ö	Idősügyi szervezetek támogatása			1 760	0
74	066020	5017206	Ö	Idősügyi szervezetek támogatása – Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány			160	0
75	066020	5017299	Ö	Krátky István Zenei és Kulturális Egyesület jubileumi koncert megszervezésének támogatása			5 300	0
76	066020	5017207	Ö	Civil keret			4 000	0
77	066020	5017207	Ö	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány			300	0
78	066020	5017207	Ö	Lacus és Bogi Világa Alapítvány			100	0
79	066020	5017207	Ö	„Segíts, hogy segíthessünk” Alapítvány			300	0
80	066020	5017207	Ö	Kanizsai Zsinagóga Alapítvány			300	0
81	066020	50118	Ö	Nagykanizsai Ipari-és Gazdaságfejlesztő Ügynökség Kft. részére pótbefizetés			552	0
82	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre polgármesteri keret nélkül összesen				1 113 509	1 023 339	1 367 354	942 500
83	Polgármesteri keret				0	0	6 260	0
84	066020	5017205	Ö	Batthyány Középiskoláért Alapítvány támogatása testvérkórusi találkozó megrendezéséhez			250	0
85	066020	5017205	Ö	Országos Mentőszolgálat Alapítvány támogatása a nagykanizsai mentőállomásra történő maszkok beszerzéséhez			100	0
86	066020	5017205	Ö	Kőrösi Csoma Sándor Alapítvány támogatása a 2025. évi Kőrösi Csoma Sándor Napok megrendezéséhez			500	0
87	066020	5017205	Ö	Napfény Rákbetegek és Hozzáértőök Egyesülete			50	0
88	066020	5017205	Ö	Kanizsa Motocross Egyesület			200	0
89	066020	5017205	Ö	Nagyatádi Kötélugró Klub			250	0
90	066020	5017205	Ö	Balassi Kiadó Kft.			200	0
91	066020	5017205	Ö	Nagykanizsa Látó-hegyi Polgárőr Egyesület			60	0
92	066020	5017205	Ö	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány			2 100	0
93	066020	5017205	Ö	Kanizsa Felsőoktatásáért Alapítvány			400	0
94	066020	5017205	Ö	„Cserhádi Iskoláért” Alapítvány			700	0
95	066020	5017205	Ö	Inside-Circle Kft.			450	0
96	066020	5017205	Ö	Bajcsai Kulturális Egyesület			350	0
97	066020	5017205	Ö	Nagykanizsa Sportrepülő Egyesület			300	0
98	066020	5017205	Ö	Kanizsa Kosárlabda Klub			350	0
	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen:							
99				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	124 491	157 028	157 028	125 000
100				Önként vállalt feladatok összesen	989 018	866 311	1 216 586	817 500
101				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
102	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre összesen				1 113 509	1 023 339	1 373 614	942 500
103	Működési célú pénzeszköz átadás				2 957 989	2 940 629	3 423 394	2 980 482

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	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
Céltartalék működési célra:								
1	081041	5018401	Ö	Verseny- és élsport támogatási keret (2/2018.(I.29) önk rendelet)	0	115 000	0	0
2	081043	5018304	Ö	Diáksporttal kapcsolatos kiadásokra	0	5 000	3 106	5 000
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	30 000	25 504	15 000
6	066020	501914001	Ö	Around the Kettle Together pályázati önerő			26 769	0
7	018010	50115	K	Állami támogatás visszafizetése	0	16 899	44 543	0
8	018030	50116	Ö	Intézmények működési kiadásaira	0	35 000	25 037	10 000
9	018030	50117	Ö	Intézményi alulfinanszírozásra	0	40 000	0	0
10	066020	5017299	Ö	Civil szervezetek támogatása		15 000	0	0
11	066020	50191102	K	Modern Városok Program – Uszodafejlesztés fel nem használt támogatás visszafizetésének kamata		100 161	100 161	100 161
12	018030	5011	K	Pedagógusok béremelésére /központi támogatásból finanszírozott/		194 420	21 437	0
13	066020	5017205	Ö	Polgármesteri keret		30 000	23 680	5 000
14	066020	5016	Ö	Garay utca 12-14 Társasház orvosi rendelő lapostető felújítás Önkormányzatra jutó része		260	260	0
15	066020	5016	Ö	59/2024.(III.26.) Kgy. hat – Csokonai szobor áthelyezése		2 166	2 166	0
16	066020	5016	Ö	160/2024.(VIII.29.) Kgy. hat – Kiskánizsai Általános Iskola beközlakedő útja tervezése		720	0	0
17	066020	5016	Ö	161/2024.(VIII.29.) Kgy. hat – Miklósfá utca mellett építendő járdaszakasz		1 753	0	0
18	047460	501501	K	Munkahely-teremtési támogatás			0	0
	Céltartalék feladat jellege szerint összesen:							
19				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	311 480	166 141	100 161
20				Önként vállalt feladatok összesen	0	300 899	106 522	35 000
21				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
22	Működési célú céltartalék összesen:				0	612 379	272 663	135 161
23	066020	50118	Ö	Általános tartalék működési célra:	0	50 274	2 740	10 000
	Céltartalék feladat jellege szerint összesen:							
24				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	311 480	166 141	100 161
25				Önként vállalt feladatok összesen	0	351 173	109 262	45 000
26				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
27	Tartalékok összesen:				0	662 653	275 403	145 161

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	2024. évi teljesítés (18/2025.)		2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)		2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)		2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)	
					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	61 644		387 047		387 047		493 139	
2	063080	501606082	K	Viziközmű beruházások – ivóvíz ágazat	66	48 356						
3	063080	501606081	K	Viziközmű beruházások – szennyvíz ágazat	4 890							
4	066020	501912002	Ö	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása"			3 525		3 525		3 525	
5	047320	501914003	K	Tourinform iroda felújítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán			1 892		12 939		0	
6	045120	50192005	K	Teleki utca - Kórház utca tömbbelsőben parkoló kialakítás				32 546		17 950		0
7	045120	50192007, 50192014, 50192015	K	3 db gyalogátkelőhely kialakítása a Kaposvári utcákban, illetve a Városkapu és Kazanlak krt-on				33 000		33 000		0
8	066020	50192018, 50192019, 50192020, 50192021, 50192022, 50192024	K	Parkolók kialakítása (Maort, Attila, Herman O, Zemplén Gy, Dózsa Gy utcák)				92 000		92 000		0
9	066020	50192023	Ö	Hevesi u. Rózsa u. csomópontban körforgalom építése az elkészült tervek alapján				100 000		102 540		0
10	013350	501912012, 501912013, 501912014	K	Közösségi zöld megújulás Nagykanizsán – Sétakert, Aréna melletti zöldterület, Mindenki Sportpálya fejlesztés							20 000	34 000
11	013350	501912015	K	Közösségi élménytér fejlesztése a Csónakázó-tónál							10 748	37 450
12	013350	501912009	K	Ipari csarnok építése 2. ütem							413 841	32 514
13	066020	501912016	Ö	Esélyteremtő közösségek Nagykanizsán							1 500	
14	013350	501914004	K	Energia menedzsment rendszer fejlesztése és bevezetése Nagykanizsán							158 841	
15	Folyamatban lévő, szerződéssel vagy pályázattal elkötelezett beruházások összesen				66 600	48 356	392 464	257 546	403 511	245 490	1 101 594	103 964
	Közygyűlési döntéssel elkötelezett beruházások											
16	045120	50192006	K	247/2023.(IX.28.) Kgy.hat. - Alkotmány u. 75. orvosi rendelő parkolóépítés		18 159						
17	045120	50192017	K	284/2023.(XI.27.) Kgy.hat. - Csengery -Kisfaludy utcai csomópontban gyalogátkelőhely kialakítása		6 023						
18	066020	50192005	K	320/2023.(XII.14.) Kgy.hat. - Kórház utca szélesítése		5 881						

e Ft-ban

Ssz.	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2024. évi teljesítés (18/2025.)		2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)		2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)		2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	
					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	50192026	K	153/2024.(VI.27.) Kgy.hat – Alsó Szabadhegyi út csapadékvíz elvezetés		750						
20	063020	5016	Ö	Befogadó játszótér vízrákötés		643						
21	066020	50160601	K	Térfigyelő kamerarendszer fejlesztése				28 460		31 271		0
22	045120	50192035	K	160/2024.(VIII.29.) Kgy. hat - Kiskanizsai Általános Iskola parkoló és járda felújítása						720		0
23	Közygylési döntéssel elkötelezett beruházások összesen				0	31 456	0	28 460	0	31 991	0	0
	Elkötelezett beruházások feladat jellege szerint összesen:											
24				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	66 600	79 169	388 939	186 006	399 986	174 941	1 096 569	103 964
25				Önként vállalt feladatok összesen	0	643	3 525	100 000	3 525	102 540	5 025	0
26				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Elkötelezett beruházások összesen				66 600	79 812	392 464	286 006	403 511	277 481	1 101 594	103 964
	Egyéb beruházások:											
28	063080	50160602	Ö	Lakossági víziközmű beruházás	8 924	15 304	10 000	20 000	10 000	20 000		0
29	066020	50160603	Ö	Elővásárlási jog gyakorlása		1 788						
30	066020	50160604	Ö	Elővásárlási jog gyakorlására 31/2023.(IX.29.) önk. Rendelet				5 000		5 000		0
31	066020	50160603	Ö	Ingatlanvásárlás				5 000		5 000		0
32	066020	50160606	K	Bérakás vásárlás, felújítás		8 300		142 478		142 478		0
33	066020	50192003	Ö	Balaton utca új Trafibox sebességmérő telepítése		4 436						
34	045120	50192005	K	Teleki utca - Kórház utca tömbbelsőben parkoló kialakítás		51 978						
35	045120	50192007, 50192014, 50192015,	K	3 db gyalogátkelőhely kialakítása a Kaposvári utcákban, illetve a Városkapu és Kazanlak krt-on		4 509						
36	066020	50192020, 50192021,	K	Parkolók kialakítása (Maort, Attila, Herman O, Zemplén Gy, Dózsa Gy, Rózsa utcák)		5 461						
37	066020	50192023	Ö	Hevesi u. Rózsa u. csomópontban körforgalom építése az elkészült tervek alapján		3 246						
38	066020	50192004	K	Tervezési, előkészítési feladatok – Kossuth tér átépítésének, új várakozóhelyek kialakításának tervezése		3 404						
39	066020	50192009	K	Tervezési, előkészítési feladatok – Magzati emlékhely létesítésének tervezése		1 257						
40	066020	501304	Ö	Térinformatikai rendszer fejlesztése (szervercsere)		1 816						
41	066020	50192028	K	Tervezési, előkészítési feladatok – Gyalogátkelőhely kialakítása Dózsa Gy. Petőfi utca kereszteződésbe		1 778						

e Ft-ban

Ssz.	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2024. évi teljesítés (18/2025.)		2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)		2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)		2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	
					Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
42	066020	50160607	Ö	Rekultivációs alap elkülönítése				17 882		17 882		0
43	066020	50192009	K	Magzati emlékhely létesítése				7 000		7 000		0
44	066020	50192029	K	Tervezési előkészítési feladatok - Nádas utca szennyvízvezeték létesítése						1 994		0
45	066020	50192030	K	Tervezési előkészítési feladatok - Pivári utcában Bába u. és Tózike u. közötti szakaszon csapadécsatorna						2 223		0
46	066020	50192031	K	Tervezési előkészítési feladatok - Munkás utca 10. mögött csapadék elvezetés						952		0
47	066020	50192032	K	Tervezési előkészítési feladatok - Munkás utca - Kazanlak krt. csomópont gyalogos átkelőhely						2 095		0
48	066020	50192033	K	Tervezési előkészítési feladatok - Bajcsy-Zsilinszky E. úton (38/A) gyalogos átkelőhely						2 476		0
49	066020	50192034	K	Tervezési előkészítési feladatok – Miklósfa utcában tervezett járdaszakasz						1 753		0
50	066020	50192037	K	Tervezési előkészítési feladatok – Csengery út, ligetvárosi lakótelep 3886/10 hrsz csatlakozásánál új gyalogátkelőhely kialakítása						4 889		0
51	066020	50192038	Ö	Közlekedésbiztonsági beavatkozások - Táncsics tér, burkolat felület kialakítása az ingatlanok megközelíthetősége érdekében						568		0
Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen												
52				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	76 687	0	149 478	0	165 860	0	0
53				Önként vállalt feladatok összesen	8 924	26 590	10 000	47 882	10 000	48 450	0	0
54				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Egyéb beruházások összesen				8 924	103 277	10 000	197 360	10 000	214 310	0	0
56	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN				75 524	183 089	402 464	483 366	413 511	491 791	1 101 594	103 964
57	MINDÖSSZESEN				258 613		885 830		905 302		1 205 558	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata
beruházási kiadásai az intézményeknél

e Ft-ban

Ssz.	Kormányzati funkció száma	Megnevezés	2024. évi teljesítés (18/2025.)		2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)		2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)		2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	
			Beruházások	Felújítások	Beruházások	Felújítások	Beruházások	Felújítások	Beruházások	Felújítások
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Induló beruházások:									
1	Kanizsai Kulturális Központ		7 698	0	4 000	0	7 251	0	4 000	0
2	082092	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	7 181		2 985		5 737		2 985	
3	082092	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	517		1 015		1 514		1 015	
4	Halis István Városi Könyvtár		2 954	0	500	0	500	0	500	0
5	082044	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	2 002		100		100		100	
6	082044	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	952		400		400		400	
7	Thúry György Múzeum		835	0	1 000	0	1 000	0	1 000	0
8	082061	Vagyoni ért. Jogok beszerzése	102							
9	082063	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	50							
10	082061	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése (páramentesítő, polcrendszer, stb.)	286		500		500		500	
11	082061	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	397		500		500		500	
12	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ		932	0	3 270	0	3 270	0	550	0
13	104043	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	932		3 270		3 270		550	
14	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde		2 218	0	2 560	0	3 209	0	2 560	0
15	104035	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	987							
16	104031	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	969						2 400	
17	104030	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése			2 179		2 179			
18	104031	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	262		381		1 030		160	
19	Egészségügyi Alapellátási Intézmény		3 128	0	4 713	0	6 084	0	1 363	0
20	072111	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése	1 591		2 063		2 903		318	
17	072111	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	1 474				531		1 045	
18	072311	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kísértékü	63		50		50			
19	074031	Informatikai gép, berendezés, felszerelés			2 600		2 600			
20	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete		5 408		197	0	0	0	0	0
21	031030	Immateriális javak beszerzése	497							
22	031030	Informatikai gép, berendezés, felszerelés	3 362							
23	031030	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kísértékü	1 549		197		0			
24	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda		71	0	0	0	100	0	127	0
25	047320	Számítástechnikai eszközök beszerzése	71							
26	047320	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése kísértékü					100		127	
27	I. Intézmények összesen:		23 244	0	16 240	0	21 414	0	10 100	0
28	II. Polgármesteri Hivatal		16 584	0	80 000	0	82 357	0	80 000	0
29	011130	Irodabútor beszerzése	6 726		5 000		5 000		5 000	
30	011130	Klimaberendezés			1 000		1 000		1 000	
31	011130	Számítástechnikai eszközök beszerzése	2 180		13 000		13 000		13 000	
32	011130	Villamoshálózat bővítése	0		3 000		3 000		3 000	
32	011130	Kísértékü tárgyeszközök beszerzése (porszívó, forgószék, stb.)	3 523		1 000		1 197		1 000	
33	011130	Polgármesteri Hivatal épület és irodák fejlesztése, felújítása			2 000		2 000		2 000	
34	011130	Kamerarendszer, riasztórendszer bővítése	0		3 500		4 160		3 500	
35	011130	Polgármesteri Hivatal által használt ingatlanok előre nem tervezhető fenntartási, működési költségei	0		1 500		1 500		1 500	
36	011130	Informatikai eszközök fejlesztése			50 000		51 500		50 000	
37	016010	Önkormányzati és Európai Parlamenti képviselő választás	4 155							
38	Intézményi beruházások, felújítások összesen:		39 828	0	96 240	0	103 771	0	90 100	0

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	2024. évi teljesítés (18/2025.)		2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)		2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)		2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	
					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	Közyűlési döntéssel elkötelezett felűjítások				131 529	14 443	540 101	3 720	216 331	17 757	1 335 537	143 228
2	063080	501606081	K	Viziközművek felűjítása – ivóvíz ágazat	15 563	14 443	41 021		0		43 180	
3	052080	501606082	K	Viziközművek felűjítása – szennyvíz ágazat	115 466		85 979		159 544		93 980	
4	047320	501914003	K	Tourinform iroda felűjítása és szolgáltatásbővítése Nagykanizsán	500		22 656		20 375		0	
5	045120	501912003	K	Tripammer Gyula utca felűjítása, korszerűsítése			244 632		6 948		468	
6	045120	501912004	K	Sugár utca felűjítása a Vörösmarty Mihály és a Rákóczi Ferenc utca közötti szakaszon			145 813		7 544		0	
7	045120	50192027	K	160/2024.(VIII.29.) Kgy. hat - Kiskanizsai Általános Iskola parkoló és járda felűjítása				3 720		0		
8	013350	501912008	K	Orvosi rendelők felűjítása					8 000	3 240	150 496	36 491
9	013350	501912006	K	Batthyány Lajos Gimnázium fejlesztése					10 000		223 371	22 553
10	104042	501912017	K	Családok Átmeneti Otthona felűjítása					3 920	14 517	73 486	22 673
11	013350	501912007	K	Farkas Ferenc Zene- és Arany metszés Alapfokú Művészeti Iskola fejlesztése							142 953	7 048
12	045120	501912010	K	Balaton utca felűjítása							15 479	
13	045120	501912011	K	Pivári utca hiányzó szakaszának felűjítása							5 600	
14	013350	501912018	K	Rózsa Tagóvoda felűjítása							360 294	21 463
15	013350	501912019	K	Hevesi Tagóvoda felűjítása							12 500	
16	013350	501914005	K	Versenyképes Járások Program - Nagykanizsa Mentőállomás Fejlesztése							48 730	
17	066020	501914*	K	Around the Kettle Together							165 000	33 000
18	Intézményi felűjítások				0	9 771	0	30 160	0	75 160	0	45 000
19	066020	50160417	K	Intézményi felűjítások		7 245		30 160		30 160		0
20	066020	50160418	K	Nagykanizsa Központi Óvoda Rozgonyi tagóvoda - 3 db külső nyílászáró cseréje		2 526						
21	066020	50160609	K	Rozgonyi utca 7. szám alatti ingatlan - korábban óvoda - átalakítása Idősek Nappali ellátásához						45 000		45 000
20	Út- és járdafelűjítások				0	38 301	0	20 000	0	0	0	0
21	045120	50192013	K	282/2023.(XI.27.) Kgy. hat – Sörgyár utca burkolatfelűjítása		11 480						
22	045120	50192012	K	Napsugár utca felűjítása		25 824						
23	066020	50192025	K	Tervezési előkészítési feladatok – Rozgonyi utca Sugár utcai csomópont környezetében lévő, az 1159/3 és 1159/4 hrsz kerítés felűjításának tervezése		997						
24	045120	50192*	Ö	Temetői útfelűjítás				20 000		0		

S. sz.	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Célok megnevezése	2024. évi teljesítés (18/2025.)		2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)		2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)		2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	
					Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
25	Egyéb felújítások				0	0	0	50 000	0	56 138	0	0
26	045120	50192016	K	Zártkerti útfelújítások				25 000		25 387		0
27	066020	50192*	K	Emlékművek, szökőkutak felújítása				5 000		0		
28	066020	50192*	Ö	Temetői síremlékek, védett síremlékek felújítása				5 000		0		
29	013320	50192*	Ö	Temetői közvilágítás fejlesztés				15 000		15 000		0
30	066020	5011	Ö	Önkormányzati ingatlanokon végrehajtott, elismert értéknövelő felújítások						15 751		0
Felújítások feladat jellege szerint összesen:												
31				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	131 529	62 515	540 101	63 880	216 331	118 304	1 335 537	188 228
32				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	40 000	0	30 751	0	0
33				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Összesen				131 529	62 515	540 101	103 880	216 331	149 055	1 335 537	188 228
35					194 044		643 981		365 386		1 523 765	

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	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
	Felhalmozási célú pénzeszközáradások államháztartáson kívülre							
1	066020	501306	Ö	Falfirkák eltüntetése - Környezetvédelmi keret terhére		100	100	0
2	047460	501502	K	Vállalkozások ingatlanvásárlási támogatása		20 000	20 000	0
3	066020		Ö	Helyi építészeti értékek támogatása			0	0
4	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	0	0	
5	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	0	0	
6	081061	5016021	Ö	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. - fejlesztési célú támogatás – tanmedence burkolatának cseréje		25 000	25 000	0
7	081061	5016021	Ö	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. - fejlesztési célú támogatás – uszoda női és férfi vizesblokk felújítása		10 000	10 000	0
8	066020	5016022	Ö	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. - fejlesztési célú támogatás – Kanizsa Aréna hűtési rendszerének kiegészítése		25 000	25 000	0
	Felhalmozási célú pénzeszközáradások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen							
9				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	5 808	20 000	20 000	0
10				Önként vállalt feladatok összesen	0	60 100	60 100	0
11				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
12	Felhalmozási célú pénzeszközáradások államháztartáson kívülre összesen				5 808	80 100	80 100	0
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre							
13	066020	50160423	K	Murakeresztúr-Örtilos összekötő kerékpárút tervezésére kapott támogatás fel nem használt részének visszafizetése	16 945	0	0	
14	066020	5018299	Ö	Nagykanizsai Szakképző Centrum intézményeinek felújítási munkáira támogatás	12 000	0	0	
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:							
15				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	16 945	0	0	0
16				Önként vállalt feladatok összesen	12 000	0	0	0
17				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre összesen				28 945	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások összesen				34 753	80 100	80 100	0

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)			
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
A		B	C	D	G	H	I	J	M
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	157 825	177 900	177 900	197 872	20 765	23 909	23 909	26 643
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	157 825	177 900	177 900	197 872	20 765	23 909	23 909	26 643
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	173 078	184 185	187 626	198 607	21 552	25 363	25 797	27 272
8	- Önként vállalt feladatok								
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	173 078	184 185	187 626	198 607	21 552	25 363	25 797	27 272
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	82 488	93 856	93 856	102 217	10 885	11 808	11 808	13 176
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	82 488	93 856	93 856	102 217	10 885	11 808	11 808	13 176
16	Kulturális intézmények összesen:	413 391	455 941	459 382	498 696	53 202	61 080	61 514	67 091
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	231 329	280 672	280 672	296 437	34 394	41 104	41 104	43 788
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	231 329	280 672	280 672	296 437	34 394	41 104	41 104	43 788
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok	571 248	640 040	680 496	742 971	74 569	89 621	94 334	102 740
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	571 248	640 040	680 496	742 971	74 569	89 621	94 334	102 740
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	379 891	378 703	394 326	414 820	35 461	38 263	40 032	37 470
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	379 891	378 703	394 326	414 820	35 461	38 263	40 032	37 470
32	Szociális intézmények összesen:	1 182 468	1 299 415	1 355 494	1 454 228	144 424	168 988	175 470	183 998
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	87 352	88 114	41 829		12 334	11 263	5 641	
35	- Önként vállalt feladatok								
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								
37	Mindösszesen	87 352	88 114	41 829	0	12 334	11 263	5 641	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok	23 277	22 355	23 460	26 399	3 023	2 906	3 011	3 432
40	- Önként vállalt feladatok								
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								
42	Mindösszesen	23 277	22 355	23 460	26 399	3 023	2 906	3 011	3 432
43	Egyéb intézmények összesen:	110 629	110 469	65 289	26 399	15 357	14 169	8 652	3 432
44	Intézmények összesen	1 706 488	1 865 825	1 880 165	1 979 323	212 983	244 237	245 636	254 521
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok	933 564	1 096 991	1 200 266	1 215 560	135 485	129 738	142 763	152 792
47	- Önként vállalt feladatok	44 156	174 783	175 611	370 457	6 416	28 812	28 812	46 565
48	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Mindösszesen	977 720	1 271 774	1 375 877	1 586 017	141 901	158 550	171 575	199 357
50	Intézmények összesen (44+49)	2 684 208	3 137 599	3 256 042	3 565 340	354 884	402 787	417 211	453 878
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	125 208	219 480	232 329	236 100	15 553	24 497	25 421	24 058
52	- Önként vállalt feladatok	19 787	13 910	23 491	21 590	992	690	1 227	1 618
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	144 995	233 390	255 820	257 690	16 545	25 187	26 648	25 676
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	2 765 260	3 182 296	3 312 760	3 430 983	364 021	398 472	413 820	431 371
56	- Önként vállalt feladatok	63 943	188 693	199 102	392 047	7 408	29 502	30 039	48 183
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54):	2 829 203	3 370 989	3 511 862	3 823 030	371 429	427 974	443 859	479 554
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek kiadásai

e Ft-ban

Intézmény megnevezése		Működési jellegű kiadások							
		Dologi kiadások (K3)				Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)			
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)
A		O	P	Q	T	U	V	W	Z
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	223 343	237 240	307 753	279 801				0
3	- Önként vállalt feladatok								0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
5	Mindösszesen	223 343	237 240	307 753	279 801	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	68 250	72 279	76 568	73 387				0
8	- Önként vállalt feladatok								0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
10	Mindösszesen	68 250	72 279	76 568	73 387	0	0	0	0
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	39 739	51 014	56 865	52 228				0
13	- Önként vállalt feladatok								0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
15	Mindösszesen	39 739	51 014	56 865	52 228	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:	331 332	360 533	441 186	405 416	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	14 425	24 024	25 457	21 306				0
19	- Önként vállalt feladatok								0
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
21	Mindösszesen	14 425	24 024	25 457	21 306	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok	95 362	107 608	120 686	111 894				0
24	- Önként vállalt feladatok								0
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
26	Mindösszesen	95 362	107 608	120 686	111 894	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	94 132	98 381	121 088	100 185				0
29	- Önként vállalt feladatok								0
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
31	Mindösszesen	94 132	98 381	121 088	100 185	0	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	203 919	230 013	267 231	233 385	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	17 831	24 000	9 778					0
35	- Önként vállalt feladatok								0
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
37	Mindösszesen	17 831	24 000	9 778	0	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok	10 979	11 911	13 982	10 937				0
40	- Önként vállalt feladatok								0
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
42	Mindösszesen	10 979	11 911	13 982	10 937	0	0	0	0
43	Egyéb intézmények összesen:	28 810	35 911	23 760	10 937	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	564 061	626 457	732 177	649 738	0	0	0	0
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok	205 926	230 002	261 368	242 374				0
47	- Önként vállalt feladatok	684	1 500	1 500	1 500				0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	600	600	1 000				0
49	Mindösszesen	206 610	232 102	263 468	244 874	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (44+49)	770 671	858 559	995 645	894 612	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	3 609 334	4 005 783	3 772 900	3 899 151	20 107	30 000	30 000	29 000
52	- Önként vállalt feladatok	434 605	641 286	553 459	436 274	31 033	44 000	44 000	40 500
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	4 043 939	4 647 069	4 326 359	4 335 425	51 140	74 000	74 000	69 500
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	4 379 321	4 862 242	4 766 445	4 791 263	20 107	30 000	30 000	29 000
56	- Önként vállalt feladatok	435 289	642 786	554 959	437 774	31 033	44 000	44 000	40 500
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	600	600	1 000	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54):	4 814 610	5 505 628	5 322 004	5 230 037	51 140	74 000	74 000	69 500
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)			
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2025.)
A		AA	AB	AC	AF	AG	AH	AI	AL
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok			37 175					0
3	- Önként vállalt feladatok								0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
5	Mindösszesen	0	0	37 175	0	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	772		10 369					0
8	- Önként vállalt feladatok								0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
10	Mindösszesen	772	0	10 369	0	0	0	0	0
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	16 770		12 714					0
13	- Önként vállalt feladatok								0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
15	Mindösszesen	16 770	0	12 714	0	0	0	0	0
16	Kulturális intézmények összesen:	17 542	0	60 258	0	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	8 212		8 776					0
19	- Önként vállalt feladatok								0
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
21	Mindösszesen	8 212	0	8 776	0	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok	15 987		78 817					0
24	- Önként vállalt feladatok								0
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
26	Mindösszesen	15 987	0	78 817	0	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	19 125		9 060					0
29	- Önként vállalt feladatok								0
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
31	Mindösszesen	19 125	0	9 060	0	0	0	0	0
32	Szociális intézmények összesen:	43 324	0	96 653	0	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	2 290		3 807					0
35	- Önként vállalt feladatok								0
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
37	Mindösszesen	2 290	0	3 807	0	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok	1 443		2 404					0
40	- Önként vállalt feladatok								0
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								0
42	Mindösszesen	1 443	0	2 404	0	0	0	0	0
43	Egyéb intézmények összesen:	3 733	0	6 211	0	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	64 599	0	163 122	0	0	0	0	0
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok	8 223		9 658		1 931			0
47	- Önként vállalt feladatok	0				0			0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok	0				0			0
49	Mindösszesen	8 223	0	9 658	0	1 931	0	0	0
50	Intézmények összesen (44+49)	72 822	0	172 780	0	1 931	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	970 350	1 008 342	1 160 973	1 070 096	1 825 384	1 894 790	2 027 280	2 019 982
52	- Önként vállalt feladatok	0	0		0	19 096	22 500	22 500	18 000
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0		0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	970 350	1 008 342	1 160 973	1 070 096	1 844 480	1 917 290	2 049 780	2 037 982
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	1 043 172	1 008 342	1 333 753	1 070 096	1 827 315	1 894 790	2 027 280	2 019 982
56	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	19 096	22 500	22 500	18 000
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54):	1 043 172	1 008 342	1 333 753	1 070 096	1 846 411	1 917 290	2 049 780	2 037 982
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)			
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
A		AM	AN	AO	AR	AS	AT	AU	AX
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok				0				0
3	- Önként vállalt feladatok				0				0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
5	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok				0				0
8	- Önként vállalt feladatok				0				0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
10	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok				0				0
13	- Önként vállalt feladatok				0				0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
15	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	<i>Kulturális intézmények összesen:</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok				0				0
19	- Önként vállalt feladatok				0				0
20	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
21	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok				0				0
24	- Önként vállalt feladatok				0				0
25	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
26	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok				0				0
29	- Önként vállalt feladatok				0				0
30	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
31	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
32	<i>Szociális intézmények összesen:</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok				0				0
35	- Önként vállalt feladatok				0				0
36	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
37	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok				0				0
40	- Önként vállalt feladatok				0				0
41	- Állami (államigazgatási) feladatok				0				0
42	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0
43	<i>Egyéb intézmények összesen:</i>	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	755			0				0
47	- Önként vállalt feladatok	0			0				0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok	0			0				0
49	Mindösszesen	755	0	0	0	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (44+49)	755	0	0	0	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	124 491	157 028	157 028	125 000	0	311 480	166 141	100 161
52	- Önként vállalt feladatok	989 018	866 311	1 216 586	817 500	0	351 173	109 262	45 000
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	1 113 509	1 023 339	1 373 614	942 500	0	662 653	275 403	145 161
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	125 246	157 028	157 028	125 000	0	311 480	166 141	100 161
56	- Önként vállalt feladatok	989 018	866 311	1 216 586	817 500	0	351 173	109 262	45 000
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54):	1 114 264	1 023 339	1 373 614	942 500	0	662 653	275 403	145 161
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)			
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
A		AY	AZ	BA	BD	BE	BF	BG	BJ
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok	7 698	4 000	7 251	4 000				
3	- Önként vállalt feladatok								
4	- Állami (államigazgatási) feladatok								
5	Mindösszesen	7 698	4 000	7 251	4 000	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok	2 954	500	500	500				
8	- Önként vállalt feladatok								
9	- Állami (államigazgatási) feladatok								
10	Mindösszesen	2 954	500	500	500	0	0	0	0
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok	835	1 000	1 000	1 000				
13	- Önként vállalt feladatok								
14	- Állami (államigazgatási) feladatok								
15	Mindösszesen	835	1 000	1 000	1 000	0	0	0	0
16	<i>Kulturális intézmények összesen:</i>	11 487	5 500	8 751	5 500	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok	932	3 270	3 270	550				
19	- Önként vállalt feladatok								
20	- Állami (államigazgatási) feladatok								
21	Mindösszesen	932	3 270	3 270	550	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok	2 218	2 560	3 209	2 560				
24	- Önként vállalt feladatok								
25	- Állami (államigazgatási) feladatok								
26	Mindösszesen	2 218	2 560	3 209	2 560	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok	3 128	4 713	6 084	1 363				
29	- Önként vállalt feladatok								
30	- Állami (államigazgatási) feladatok								
31	Mindösszesen	3 128	4 713	6 084	1 363	0	0	0	0
32	<i>Szociális intézmények összesen:</i>	6 278	10 543	12 563	4 473	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok	5 408	197	0					
35	- Önként vállalt feladatok								
36	- Állami (államigazgatási) feladatok								
37	Mindösszesen	5 408	197	0	0	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok	71		100	127				
40	- Önként vállalt feladatok								
41	- Állami (államigazgatási) feladatok								
42	Mindösszesen	71	0	100	127	0	0	0	0
43	<i>Egyéb intézmények összesen:</i>	5 479	197	100	127	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	23 244	16 240	21 414	10 100	0	0	0	0
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok	4 155							
47	- Önként vállalt feladatok	12 429	80 000	82 357	80 000				
48	- Állami (államigazgatási) feladatok								
49	Mindösszesen	16 584	80 000	82 357	80 000	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (44+49)	39 828	96 240	103 771	90 100	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	222 456	724 423	740 787	1 200 533	194 044	603 981	334 635	1 523 765
52	- Önként vállalt feladatok	36 157	161 407	164 515	5 025	0	40 000	30 751	0
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	258 613	885 830	905 302	1 205 558	194 044	643 981	365 386	1 523 765
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	249 855	740 663	762 201	1 210 633	194 044	603 981	334 635	1 523 765
56	- Önként vállalt feladatok	48 586	241 407	246 872	85 025	0	40 000	30 751	0
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54):	298 441	982 070	1 009 073	1 295 658	194 044	643 981	365 386	1 523 765
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:								

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek kiadásai

e Ft-ban

Intézmény megnevezése		Felhalmozási jellegű kiadások							
		Egyéb pénzügyi befektetések (K65-K66), kölcsönök (K82, K86, K87)				Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülre (K84)			
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
A		BK	BL	BM	BP	BQ	BR	BS	BV
	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								
47	- Önként vállalt feladatok	0	1 500	1 500	1 500				
48	- Állami (államigazgatási) feladatok								
49	Mindösszesen	0	1 500	1 500	1 500	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (44+49)	0	1 500	1 500	1 500	0	0	0	0
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	0	0	0	0	16 945	0	0	0
52	- Önként vállalt feladatok	3 000	870	870	0	12 000	0	0	0
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	3 000	870	870	0	28 945	0	0	0
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	0	0	0	0	16 945	0	0	0
56	- Önként vállalt feladatok	3 000	2 370	2 370	1 500	12 000	0	0	0
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54):	3 000	2 370	2 370	1 500	28 945	0	0	0
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)			
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
A		BW	BX	BY	CB	CC	CD	CE	CH
	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								
47	- Önként vállalt feladatok								
48	- Állami (államigazgatási) feladatok								
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	5 808	20 000	20 000	0	156 927	145 384	203 596	210 000
52	- Önként vállalt feladatok	0	60 100	60 100	0	0	0	0	0
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Mindösszesen	5 808	80 100	80 100	0	156 927	145 384	203 596	210 000
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	5 808	20 000	20 000	0	156 927	145 384	203 596	210 000
56	- Önként vállalt feladatok	0	60 100	60 100	0	0	0	0	0
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54):	5 808	80 100	80 100	0	156 927	145 384	203 596	210 000
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció								
60	MINDÖSSZESEN:								

**Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és
intézményeinek kiadásai**

e Ft-ban

Intézmény megnevezése		Finanszírozási kiadások			
		Belföldi értékpapírok vásárlása (K912)			
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
A		CI	CJ	CK	CN
	Intézmények:				
1	Kanizsai Kulturális Központ				
2	- Kötelező feladatok				0
3	- Önként vállalt feladatok				0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok				0
5	Mindösszesen	0	0	0	0
6	Halis István Városi Könyvtár				
7	- Kötelező feladatok				0
8	- Önként vállalt feladatok				0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok				0
10	Mindösszesen	0	0	0	0
11	Thúry György Múzeum				
12	- Kötelező feladatok				0
13	- Önként vállalt feladatok				0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok				0
15	Mindösszesen	0	0	0	0
16	<i>Kulturális intézmények összesen:</i>	0	0	0	0
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ				
18	- Kötelező feladatok				0
19	- Önként vállalt feladatok				0
20	- Állami (államigazgatási) feladatok				0
21	Mindösszesen	0	0	0	0
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde				
23	- Kötelező feladatok				0
24	- Önként vállalt feladatok				0
25	- Állami (államigazgatási) feladatok				0
26	Mindösszesen	0	0	0	0
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény				
28	- Kötelező feladatok				0
29	- Önként vállalt feladatok				0
30	- Állami (államigazgatási) feladatok				0
31	Mindösszesen	0	0	0	0
32	<i>Szociális intézmények összesen:</i>	0	0	0	0
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete				
34	- Kötelező feladatok				0
35	- Önként vállalt feladatok				0
36	- Állami (államigazgatási) feladatok				0
37	Mindösszesen	0	0	0	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda				
39	- Kötelező feladatok				0
40	- Önként vállalt feladatok				0
41	- Állami (államigazgatási) feladatok				0
42	Mindösszesen	0	0	0	0
43	<i>Egyéb intézmények összesen:</i>	0	0	0	0
44	Intézmények összesen	0	0	0	0
	Intézmény:				
45	Polgármesteri Hivatal				
46	- Kötelező feladatok				0
47	- Önként vállalt feladatok				0
48	- Állami (államigazgatási) feladatok				0
49	Mindösszesen	0	0	0	0
50	Intézmények összesen (44+49)	0	0	0	0
	Önkormányzat				
51	- Kötelező feladatok	0	0	0	0
52	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	3 000 000
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0
54	Mindösszesen	0	0	0	3 000 000
	Feladat jellege szerint mindösszesen:				
55	- Kötelező feladatok	0	0	0	0
56	- Önként vállalt feladatok	0	0	0	3 000 000
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0
58	MINDÖSSZESEN (50+54):	0	0	0	3 000 000
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)							
		2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)	2024. évi teljesítés (18/2025.)	2025. évi eredeti előirányzat (9/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (25/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (..../2025.)
	A	CO	CP	CQ	CT	CU	CV	CW	CZ
	Intézmények:								
1	Kanizsai Kulturális Központ								
2	- Kötelező feladatok					409 631	443 049	553 988	508 316
3	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
4	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
5	Mindösszesen	0	0	0	0	409 631	443 049	553 988	508 316
6	Halis István Városi Könyvtár								
7	- Kötelező feladatok					266 606	282 327	300 860	299 766
8	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
9	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
10	Mindösszesen	0	0	0	0	266 606	282 327	300 860	299 766
11	Thúry György Múzeum								
12	- Kötelező feladatok					150 717	157 678	176 243	168 621
13	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
14	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
15	Mindösszesen	0	0	0	0	150 717	157 678	176 243	168 621
16	Kulturális intézmények összesen:	0	0	0	0	826 954	883 054	1 031 091	976 703
17	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ								
18	- Kötelező feladatok					289 292	349 070	359 279	362 081
19	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
20	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
21	Mindösszesen	0	0	0	0	289 292	349 070	359 279	362 081
22	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde								
23	- Kötelező feladatok					759 384	839 829	977 542	960 165
24	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
25	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
26	Mindösszesen	0	0	0	0	759 384	839 829	977 542	960 165
27	Egészségügyi Alapellátási Intézmény								
28	- Kötelező feladatok					531 737	520 060	570 590	553 838
29	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
30	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
31	Mindösszesen	0	0	0	0	531 737	520 060	570 590	553 838
32	Szociális intézmények összesen:	0	0	0	0	1 580 413	1 708 959	1 907 411	1 876 084
33	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete								
34	- Kötelező feladatok					125 215	123 574	61 055	0
35	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
36	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
37	Mindösszesen	0	0	0	0	125 215	123 574	61 055	0
38	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda								
39	- Kötelező feladatok					38 793	37 172	42 957	40 895
40	- Önként vállalt feladatok					0	0	0	0
41	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	0	0	0
42	Mindösszesen	0	0	0	0	38 793	37 172	42 957	40 895
43	Egyéb intézmények összesen:	0	0	0	0	164 008	160 746	104 012	40 895
44	Intézmények összesen	0	0	0	0	2 571 375	2 752 759	3 042 514	2 893 682
	Intézmény:								
45	Polgármesteri Hivatal								
46	- Kötelező feladatok					1 290 039	1 456 731	1 614 055	1 610 726
47	- Önként vállalt feladatok					63 685	286 595	289 780	500 022
48	- Állami (államigazgatási) feladatok					0	600	600	1 000
49	Mindösszesen	0	0	0	0	1 353 724	1 743 926	1 904 435	2 111 748
50	Intézmények összesen (44+49)	0	0	0	0	3 925 099	4 496 685	4 946 949	5 005 430
	Önkormányzat								
51	- Kötelező feladatok	3 079 187	3 584 338	3 916 689	3 845 068	10 365 794	12 729 526	12 787 779	14 282 914
52	- Önként vállalt feladatok	42 295	269 797	272 785	486 207	1 587 983	2 472 044	2 499 546	4 871 714
53	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	600	600	1 000	0	600	600	1 000
54	Mindösszesen	3 121 482	3 854 735	4 190 074	4 332 275	11 953 777	15 202 170	15 287 925	19 155 628
	Feladat jellege szerint mindösszesen:								
55	- Kötelező feladatok	3 079 187	3 584 338	3 916 689	3 845 068	14 227 208	16 939 016	17 444 348	18 787 322
56	- Önként vállalt feladatok	42 295	269 797	272 785	486 207	1 651 668	2 758 639	2 789 326	5 371 736
57	- Állami (államigazgatási) feladatok	0	600	600	1 000	0	1 200	1 200	2 000
58	MINDÖSSZESEN (50+54):	3 121 482	3 854 735	4 190 074	4 332 275	15 878 876	19 698 855	20 234 874	24 161 058
59	Intézményfinanszírozás miatti korrekció					3 121 482	3 854 735	4 190 074	4 332 275
60	MINDÖSSZESEN:					12 757 394	15 844 120	16 044 800	19 828 783

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi előirányzat-felhasználása

Ezer Ft-ban

Sorszám	Részletezőkód	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
		Költségvetési csoport által kezelt bevételi előirányzatok													
1	9011	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	135 415	90 277	90 277	90 277	90 277	90 277	90 277	90 277	90 277	90 277	90 277	90 277	1 128 462
2	9011	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	155 958	103 972	103 972	103 972	103 972	103 972	103 972	103 972	103 972	103 972	103 972	103 975	1 299 653
3	9011	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	147 088	98 059	98 059	98 059	98 059	98 059	98 059	98 059	98 059	98 059	98 059	98 054	1 225 732
4	9011	Települési önkormányzatok gyermekéktezetési feladatainak támogatása	58 165	38 777	38 777	38 777	38 777	38 777	38 777	38 777	38 777	38 777	38 777	38 776	484 711
5	9011	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	25 676	17 117	17 117	17 117	17 117	17 117	17 117	17 117	17 117	17 117	17 117	17 122	213 968
6	9011	Elszámolásból származó bevételek													0
7	9011104	Mezőöri hozzájárulás		540			540			540			540		2 160
8	9011	Központi támogatás szociális ágazati összevont pótlékra	11 503	11 503	11 503	11 503	11 503	11 503	11 503	11 503	11 503	11 503	11 503	11 506	138 039
9	90111	Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása – Előző évi maradvány átvétele							55 000						55 000
10	90111	Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása – Előző évi maradvány átvétele							10 000						10 000
11	9011	Központi támogatás egészségügyi kiegészítő pótlékra	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	276	3 301
12	901805	Adomány bérletkés megváltására		3 085											3 085
13	9011102	Továbbszámlázott szolgáltatás	8 096	8 096	8 096	8 097	8 096	8 096	8 096	8 097	8 096	8 096	8 096	8 097	97 155
14	9011	ÁFA visszatérítés	18 945	18 945	18 945	18 945	18 945	18 945	18 945	18 945	18 945	18 945	18 945	18 950	227 345
15	901802	Balatonmáriai ifjúsági tábor térítési díjbevétele						5 250	5 250						10 500
16	901803	Zöldtábor térítési díjbevétele						700	850						1 550
17	9011	Áht-n belüli megelőlegezés CST és TB ellátások	40 000						20 000						60 000
18	9011	Következő évi önkormányzati feladatokra előleg												150 000	150 000
		Költségvetési csoport által kezelt kiadási előirányzatok													
19	5011	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás			299 624	85 608	85 608	85 608	85 608	85 608	85 608	85 608	85 608	85 608	1 070 096
20	5011	Következő évi önkormányzati feladatokra előleg	150 000												150 000
21	5011	Áht-n belüli megelőlegezés CST és TB ellátások	40 000						20 000						60 000
22	5011	Polgármesteri Hivatal finanszírozása	157 931	158 630	174 981	178 530	226 481	169 980	167 031	173 104	171 981	170 030	173 142	173 223	2 095 044
23	5011	Intézményi finanszírozás	203 092	202 393	186 042	182 493	134 542	191 043	193 992	187 919	189 042	190 993	187 881	187 799	2 237 231
24	5011401	HNÖ működéséhez támogatás			1 000	1 000		1 000				1 000			4 000
25	5011402	RNÖ működéséhez támogatás			2 000	2 000		2 000				2 000			8 000
26	5011403	NNÖ működéséhez támogatás			250	250		250				250			1 000

Ezer Ft-ban

[illegible]

Ezer Ft-ban

Sorszám	Részletezőkód	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
49	5017108	Ünnepi közgyűlés plakettek, műsor és fogadás				2 500									2 500
50	5017109	Gyermeknap					2 000								2 000
51	5017110	Nyári városi programok, gyereki játszók						200	500	300					1 000
52	5017115	Városi rendezvények pénztartalmaira	500			3 500									4 000
53	5018101	Városi ifjúsági szakmai programok	400				500	100	200	100	100			100	1 500
54	5018102	Diszdiplomások jutalmazása										2 500			2 500
55	5018103	Intézményvezetői pályázatok szakértése	200												200
56	5018104	Tanulmányi és szakmai versenyen eredményt elért tanuló és Pedagógus Nap						2 500							2 500
57	5018105	Antológia költségei												600	600
58	5018106	Általános iskolások mozibérlet támogatása				500		1 000						1 000	2 500
59	5018107	"Nagykanizsa fejlődéséért" felsőoktatási ösztöndíj				1 500							1 500		3 000
60	5018108	Vöröskereszt által végzett szolgáltatás ellátási szerződés alapján - hajléktalanok ellátása, tisztasági fürdő /1413/2021.(X.28.) Kgy hat/							8 000					8 000	16 000
61	5018109	Szociális munka napja											3 000		3 000
62	5018110	Rota vírus oltás					1 000		1 000			1 000			3 000
63	5018111	Hátrányos helyzetű tanulók Balatonmáriai táborozása									3 000				3 000
64	5018112	Balatonmáriai ifjúsági tábor működési költségei							4 000	6 000	3 500				13 500
65	5018113	Balatonmáriai ifjúsági tábor üzemeltetés Vg Zrt.	533	533	533	533	533	533	533	533	533	533	533	538	6 401
66	5018112	Balatonmáriai ifjúsági tábor személyi juttatások							1 700	3 000	1 052				5 752
67	5018112	Balatonmáriai ifjúsági tábor szociális hozzájárulási adó							221	390	137				748
68	5018114	Zöldtábor működési költségei						1 000	5 000	3 700					9 700
69	5018115	Zöldtábor üzemeltetés Vg Zrt.	349	349	349	349	350	349	349	350	349	349	349	350	4 191
70	5018114	Zöldtábor személyi juttatások							2 000	3 000	752				5 752
71	5018114	Zöldtábor szociális hozzájárulási adó							260	390	98				748
72	5018121	Magyar kultúra napja	1 500												1 500
73	5018118	Gyermekszegénység elleni program keretében szüneti gyermekétkeztetés biztosítása				400				1 000	1 000		400	200	3 000
74	5018122	Monográfia											150		150
75	5018301	Olajbányász Sportpálya fenntartása (szerződés szerint)	1 365	1 365	1 365	1 365	1 366	1 365	1 365	1 366	1 365	1 365	1 365	1 366	16 383
76	5018302	Kiemelkedő sportolók jutalmazása					500				1 500				2 000
77	5018303	Városi úszásoktatás	600	600	600	600	600	600	600			600	600	600	6 000
78	5018205	Bursa Hungarica ösztöndíj	2 500								2 500				5 000

Ezer Ft-ban

Sorszám	Részletezőkód	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
79	5018303	Városi úszasoktatás	3 250							3 250					6 500
80	50160506	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány támogatása Honvéd Kaszinó működtetésére				20 000									20 000
81	5017299	VOKE Kodály Zoltán Művelődési Ház – Országos Farsangi Fánkfesztivál megrendezéséhez	6 000												6 000
82	5018304	Diáksporttal kapcsolatos kiadásokra	150	150	500	500	800	400	250	250	600	550	550	300	5 000
83	5017205	Polgármesteri keret	200	300	400	400	500	500	400	400	500	500	500	400	5 000
84		Humánigazgatási és szervezési csoport összesen	-18 497	-4 257	-4 707	-33 107	-9 109	-10 507	-27 328	-24 989	-17 946	-9 857	-9 907	-14 414	-184 625
		Főépítési csoport által kezelt bevételi előirányzatok													
		Főépítési csoport által kezelt kiadási előirányzatok													
85	501301	= Tervezési feladatok (rendezési terv)		2 000			3 000		3 000						8 000
86	501303	= Digitális Állami alaptérkép folyamatos frissítése	1 000		1 000			500							2 500
87	501304	= Térinformatikai rendszer karbantartása és fejlesztése			1 000	3 450									4 450
88	501307	= Tervtanács működtetése		500	500	500	1 000								2 500
89	50160416	Fakivágásra									1 000				1 000
90		Főépítési csoport összesen	-1 000	-2 500	-2 500	-3 950	-4 000	-500	-3 000	0	-1 000	0	0	0	-18 450
		Adóügyi csoport által kezelt bevételi előirányzatok													
91	9 015	Átengedett központi adók – termőföld bérbeadásból szárm bevétel					500								500
92	9 015	Építményadó	3 000	25 000	430 000	20 000	18 000	8 000	7 000	20 000	400 000	25 000	10 000	16 000	982 000
93	9 015	Iparüzési adó	15 000	25 000	1 700 000	50 000	400 000	100 000	40 000	70 000	1 775 000	120 000	50 000	50 000	4 395 000
94	9 015	Idegenforgalmi adó	500	500	500	1 300	1 700	2 000	2 000	1 800	1 800	1 500	800	600	15 000
95	9 015	Késedelmi pótlék, bírság, egyéb bev.	200	400	900	1 200	1 200	700	900	1 600	2 000	2 200	1 800	400	13 500
96	9 015	Talajterhelési díj			500	900	100								1 500
97	901 203	Mezőőri hozzájárulás						1 500	1 000	300	200				3 000
		Adóügyi csoport által kezelt kiadási előirányzatok													
98		Adóügyi csoport összesen	18 700	50 900	2 131 900	73 400	421 500	112 200	50 900	93 700	2 179 000	148 700	62 600	67 000	5 410 500
		Polgármesteri kabinet által kezelt bevételi előirányzatok													
		Polgármesteri kabinet által kezelt kiadási előirányzatok													
99	5017105	Tagdíjak			200			400			300	800			1 700
100	5017102	Külsőkapcsolati terv végrehajtása		500		500	500			500	500		500		3 000
101		Polgármesteri kabinet összesen	0	-500	-200	-500	-500	-400	0	-500	-800	-800	-500	0	-4 700

Ezer Ft-ban

Sorszám	Részletezőkód	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
		Szociális és lakásügyi csoport által kezelt bevételi előirányzatok													
		Szociális és lakásügyi csoport által kezelt kiadási előirányzatok													
102	5018	Önkormányzati társadalom és szociálpolitikai juttatások	6 668	5 712	5 712	5 712	5 712	5 712	5 712	5 712	5 712	5 712	5 712	5 712	69 500
103		Szociális és lakásügyi csoport összesen	-6 668	-5 712	-5 712	-5 712	-5 712	-5 712	-5 712	-5 712	-5 712	-5 712	-5 712	-5 712	-69 500
		Közigazgatási csoport által kezelt bevételi előirányzatok													
104	9018	Ebrendészeti hozzájárulás	100	80	280	68	60	24	16	12	1 840	1 120	200	200	4 000
105	9018	- igazgatási szolgáltatási díjak, engedélyek díjai			10										10
106	901201	Anyakönyvi szolgáltatási díjak	90	90	140	180	460	440	425	410	610	405	125	125	3 500
		Közigazgatási csoport által kezelt kiadási előirányzatok													
107	5018116	Hétfélig állatorvosi ügyelet működési költségeire	180	170	160	155	155	210	145	145	195	145	175	165	2 000
108		Közigazgatási csoport összesen	10	0	270	93	365	254	296	277	2 255	1 380	150	160	5 510
		Városfejlesztő Kft. által kezelt pályázatokhoz kapcsolódó bevételi előirányzatok													
109	901912004	Sugár utca felújítása a Vörösmarty Mihály és a Rákóczi Ferenc utca közötti szakaszon				1 394									1 394
110	901912008	Orvosi rendelő felújítása						146 998							146 998
111	901912006	Bathhány Lajos Gimnázium fejlesztése						217 884							217 884
112	901912007	Farkas Ferenc Zene- és Aranymetszés Alapfokú Művészeti Iskola fejlesztése			3 670			147 930							151 600
113	901912017	Családok Átmeneti Otthona felújítása							75 191						75 191
114	901912010	Balaton utca felújítása			26 929										26 929
115	901912011	Pivári utca hiányzó szakaszának felújítása				9 962									9 962
116	901912018	Rózsa Tagóvoda felújítása		19 908				352 323							372 231
117	901912019	Hevesi Tagóvoda felújítása		20 654											20 654
118	901912012	Közösségi zöld megújulás Nagykanizsán – Sétakert, Aréna melletti zöldterület, Mindenki Sportpálya fejlesztés			33 123										33 123
119	901912015	Közösségi élménytér fejlesztése a Csónakázó-tónál			18 696										18 696
120	901912009	Ipari csarnok építése 2. ütem			28 568				404 505						433 073
121	901912020	Ipari csarnok építés III. ütem				19 908									19 908
122	901912016	Esélyteremtő közösségek Nagykanizsán						27 820							27 820
123	901914004	Energia menedzsment rendszer fejlesztése és bevezetése Nagykanizsán			12 000						149 064				161 064

Ezer Ft-ban

[illegible]

Ezer Ft-ban

Sorszám	Részletezőkód	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
148	9011101	Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. víz- és csatornahálózat haszn. Díj – ivóvíz ágazat												43 180	43 180
149	9011110	Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. víz- és csatornahálózat haszn. Díj – szennyvíz ágazat												93 980	93 980
150	901601	Föld, telephely, üzlet, egyéb helyiségek bérleti díja	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	30 000
151	901801	Olajbányász Pálya			1 079			1 079			1 079			1 081	4 318
152	901602	Nk. Vagyongazdálkodási Zrt. üzemeltetési bevétel			20 637			20 637			20 637			20 639	82 550
153	9011105	Konyhák bérleti díja	979	979	979	979	979	979	979	979	979	979	979	985	11 754
154	9016	Egyéb, belterületi ingatlan értékesítése					50 000				50 000		50 000		150 000
155	901603	Lakossági víziközmű bevétel		1 000	1 000	1 000									3 000
		Városüzemeltetési csoport által kezelt kiadási előirányzatok													
156	5016101	Parkgondozási feladatok	41 033	41 033	41 033	36 322	36 322	36 322	36 322	36 322	36 322	36 322	36 322	36 325	450 000
157	5016102	Közutak, hidak üzemeltetése	19 790	19 790	19 790	21 181	21 181	21 181	21 181	21 181	21 181	21 181	21 181	21 182	250 000
158	5016103	Vízkárelhárítás	1 439	1 439	1 439	1 538	1 538	1 538	1 538	1 538	1 538	1 538	1 538	1 540	18 161
159	5016105	Egyéb városüzemeltetés költségei	7 069	7 069	7 069	6 532	6 532	6 532	6 532	6 532	6 532	6 532	6 532	6 537	80 000
160	5016106	Közüvilágítás	16 271	11 191	11 191	11 191	11 191	11 191	11 191	11 191	11 191	11 191	11 191	11 199	139 380
161	5016107	Köztisztasági feladatok	27 548	27 548	27 548	26 372	26 372	26 372	26 372	26 372	26 372	26 372	26 372	26 380	320 000
162	5016108	Rágcsálóirtás	444	444	444	472	472	472	472	472	472	472	472	480	5 588
163	5016109	Téli hómunka	2 646	2 646	2 646	1 895	1 895	1 895	1 895	1 895	1 895	1 895	1 895	1 902	25 000
164	5016110	Mindenki Sportpályája	740	740	740	741	741	741	741	741	741	741	741	742	8 890
165	5016111	Játsszóterek üzemeltetése	2 264	2 264	2 264	2 356	2 356	2 356	2 356	2 356	2 356	2 356	2 356	2 360	28 000
166	5016112	Temető üzemeltetés	4 580	4 580	4 580	1 806	1 806	1 806	1 806	1 806	1 806	1 806	1 806	1 812	30 000
167	5016*	Közüvilágítás – energia	16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 674	200 000
168	501603	Kanizsa Médiaház Nonprofit Kft.	14 166	14 166	14 166	14 166	14 166	14 166	14 166	14 166	14 166	14 166	14 166	14 174	170 000
169	50160401	Biztosítási díjak			7 500			7 500			7 500			7 500	30 000
170	50160402	Parlagfű elleni védekezés költségei				2 142	2 142	2 142	2 142	2 142	2 142	2 148			15 000
171	50160403	Egyéb vagyongazdálkodási feladatokra (értékbecslés, hirdetés)	416	416	416	416	416	416	416	416	416	416	416	424	5 000
172	50160404	Ingatlan értékesítéssel összefüggő költség	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3 000
173	50160405	Illegális hulladéklerakók felszámolása			1 000			1 000			1 000			1 000	4 000
174	50160406	Szemétszállítás díjkompenzációja			1 250			1 250			1 250			1 250	5 000
175	50160407	Csarnok Üzletház közös költsége	4 750	4 750	4 750	4 750	4 750	4 750	4 750	4 750	4 750	4 750	4 750	4 750	57 000
176	50160408	Kodály Zoltán Művelődési Ház kiadásai			1 200			1 200			1 200			1 200	4 800
177	50160409	Térfigyelő rendszer karbantartása és MATÁV alépitmény bérleti díja	275	275	850	275	275	850	275	275	850	275	275	850	5 600
178	50160411	Engedélyezési eljárásokhoz kapcsolódó díjak		350	350	350	350	350	350	350	350	350	350		3 500
179	50160412	Vg Zrt lakáseladásai után járó bonyolítási díj			125			125			125			125	500
180	50160413	Vízkészletjárulék	200												200
181	50160414	Közübeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó díjak	1 000	1 000	1 000	2 000	2 000		1 000		1 000	1 000			10 000

Ezer Ft-ban

Sorszám	Részletezőkód	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
182	50160418	Azonnali beavatkozást igénylő intézkedések	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000				1 000	2 000	2 000		10 000
183	50160420	Energetikus feladatok ellátása (310/8/2022.(X.26.) Kgy hat)	775	775	775	775	775	775	775	775	775	775	775	775	9 300
184	50160421	Tervezési előkészítési feladatok	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	30 000
185	50160422	Műfüves pályák karbantartása		5 000					5 000			5 000			15 000
186	50160424	Új ipari park üzemeltetése								3 810					3 810
187	50191101	Modern Városok Program – Városi multifunkcionális sport- és rendezvénycsarnok	167 713	167 713	167 713										503 139
188	50160409	Térfigyelő kamerarendszer üzemeltetése				5 000									5 000
189	50160502	Kanizsa Rehab Nonprofit Kft. támogatása	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750	45 000
190	50160503	MÁV Személyszállítási Zrt. kompenzáció fedezet, veszteség finanszírozás	37 500	37 500	37 500	37 500	37 500	37 500	37 500	37 500	37 500	37 500	37 500	37 500	450 000
191	50160504	MÁV Személyszállítási Zrt. részére megállapodás szerinti hozzájárulás helyközi járatok igénybevételeért	2 500	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250		15 000
192	5016021	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. - Uszoda működési költségeinek támogatása	17 000	17 000	16 000	15 555	15 555	15 555	15 555	15 555	15 555	15 555	15 555	15 560	190 000
193	50160507	Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. - Közszolgáltatási keretszerződés alapján előkészítési feladatok	11 583	11 583	11 583	7 250	7 250	7 250	7 250	7 250	7 250	7 250	7 250	7 251	100 000
194	5016022	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft. - Kanizsa Aréna működésének támogatása	11 666	11 666	11 666	8 333	8 333	8 333	8 333	8 333	8 333	8 333	8 333	8 338	110 000
195	50160508	Élettér Állat- és Természetvédő Egyesület - gyepmesteri feladatok ellátása			1 625			1 625			1 625			1 625	6 500
196	50191102	Modern Városok Program – Uszodafejlesztés fel nem használt támogatás visszafizetésének kamata												100 161	100 161
197	501606082	Víziközművek felújítása – ivóvíz ágazat												43 180	43 180
198	501606081	Víziközművek felújítása – szennyvíz ágazat												93 980	93 980
199	50160609	Rozgonyi utca 7. szám alatti ingatlan - korábban óvoda - átalakítása Idősek Nappali ellátásához	45 000												45 000
200		Városüzemeltetési csoport összesen:	-459 055	-411 875	-397 434	-229 855	-175 855	-214 414	-228 855	-226 665	-166 414	-230 861	-172 713	-310 911	-3 224 907
201		Szervezeti egységek előirányzat felhasználása összesen:	-162 194	-370 488	-772 561	-587 798	-271 733	278 793	455 866	-435 343	368 798	-662 544	-282 225	-264 497	-2 705 927
202		Egyenleg	141 508	2 811 682	2 128 040	1 759 514	1 709 713	2 212 778	2 890 908	2 730 127	3 321 189	2 877 917	2 685 173	2 420 676	-659 913
203	9011	Költségvetési maradvány	2 705 927												2 705 927
204		MINDÖSSZESEN (ellenőrző sor)	-162 194	-370 488	-772 561	1 171 716	1 437 980	2 491 571	3 346 774	2 294 784	3 689 987	2 215 372	2 402 948	2 156 179	0

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2026. évi előirányzat-felhasználása

Ezer Ft-ban

Sorszám	Részletezőkód	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
		Pénzügyi csoport által kezelt bevételi előirányzatok													
1	9081	Munkáltatói kölcsön visszatérülése	18	19	18	19	18	19	18	19	18	19	18	23	226
2	908110	ÁFA visszatérítés	700			700			700			700	89		2 889
3	908101	Továbbszámlázott szolgáltatások	1 132	1 132	1 132	1 132	1 132	1 132	1 132	1 132	1 132	1 132	1 132	1 137	13 589
		Pénzügyi csoport által kezelt kiadási előirányzatok													
4	508101	Munkáltatói kölcsön nyújtása					500			500				500	1 500
5		Pénzügyi csoport összesen	1 850	1 151	1 150	1 851	650	1 151	1 850	651	1 150	1 851	1 239	660	15 204
		Jegyzői kabinet által kezelt bevételi előirányzatok													
		Jegyzői kabinet által kezelt kiadási előirányzatok													
6	508201	Személyi juttatások, Munkaadókat terhelő járulékok, hozzájárulások	148 781	148 781	148 781	148 781	148 781	148 781	148 781	148 781	148 781	148 781	148 781	148 783	1 785 374
7	508104	Dologi és egyéb folyó kiadások	10 000	10 000	25 000	25 000	25 000	20 000	20 000	22 374	20 000	20 000	20 000	25 000	242 374
8	508501	Városháza, egyéb közterületek dekorációi						500					1 000		1 500
10	508104	Irodabútor beszerzése	1 000	1 000						1 000	1 000	1 000			5 000
11	508104	Klímaberendezés					1 000								1 000
12	508104	Számítástechnikai eszköz beszerzése			2 000	3 000	2 000				2 000	2 000	2 000		13 000
13	508104	Informatikai eszközök fejlesztése					50 000								50 000
14	508104	Villamoshálózat bővítése				3 000									3 000
15	508104	Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése			100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1 000
16	508104	Polgármesteri Hivatal épület és irodák fejlesztése, felújítása								1 000	1 000				2 000
17	508104	Kamerarendszer, riasztórendszer bővítése						1 500					2 000		3 500

Sorszám	Részletezőkód	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
18	508104	Polgármesteri Hivatal által használt ingatlanok előre nem tervezhető fenntartási, működési költségei				500				500			500		1 500
19		Jegyzői Kabinet összesen	-159 781	-159 781	-175 881	-180 381	-226 881	-170 881	-168 881	-173 755	-172 881	-171 881	-174 381	-173 883	-2 109 248
		Közigazgatási csoport által kezelt bevételi előirányzatok													
		Közigazgatási csoport által kezelt kiadási előirányzatok													
20	5084	Környezetvédelmi mérések			250						250				500
21	508109	Parlagfű elleni közérdekű védekezés					250	250							500
22		Közigazgatási csoport összesen	0	0	-250	0	-250	-250	0	0	-250	0	0	0	-1 000
23		Szervezeti egységek előirányzat felhasználása összesen	-157 931	-158 630	-174 981	-178 530	-226 481	-169 980	-167 031	-173 104	-171 981	-170 030	-173 142	-173 223	-2 095 044
24	9081	Polgármesteri Hivatal Finanszírozása	157 931	158 630	174 981	178 530	226 481	169 980	167 031	173 104	171 981	170 030	173 142	173 223	2 095 044

Kimutatás a költségvetési év azon fejlesztési céljairól, melyek adósságot keletkeztető ügylet megkötését teszik vagy tehetik szükségessé

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetése nem tartalmaz olyan fejlesztési célt, melynek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges.

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

Ezer Ft-ban

Sor- szám	Feladat	Összes kiadás	Ebből:					
			Előző év végéig	Bázis évi (előzetes) tény	Terv évi előirányzat	évi számított		
						2027	2028	2029
	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	245 423	123 923	1 500	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	34 373	19 373	5 000	2 500	2 500	2 500	2 500
5	Térinformatikai rendszer karbantartása és fejlesztése	63 037	38 537	6 700	4 450	4 450	4 450	4 450
6	Versen- és élsport támogatása	1 086 350	379 350	107 000	0	200 000	200 000	200 000
7	Tagdíjak	20 850	11 550	2 500	1 700	1 700	1 700	1 700
8	Biztosítási díjak	246 819	96 819	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
9	Csarnok Üzletház közös költsége	454 754	172 754	54 000	57 000	57 000	57 000	57 000
10	Energetikus feladatok ellátása	66 481	29 131	9 450	9 300	9 300	9 300	0
11	"Nagykanizsa fejlődéséért" felsőoktatási ösztöndíj	20 375	19 075	5 000	3 000	3 000	3 000	3 000
12	Hétfélg állatorvosi ügyelet működési költségeire	19 466	9 466	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
13	Olajbányász Sportpálya fenntartása (szerződés szerint)	157 004	75 089	16 383	16 383	16 383	16 383	16 383
14	Bursa Hungarica ösztöndíj	52 690	26 690	6 000	5 000	5 000	5 000	5 000
15	MÁV Személyszállítási Zrt. Helyi közösségi közlekedés	4 825 160	2 169 754	567 391	450 000	546 005	546 005	546 005
16	MÁV Személyszállítási Zrt. Helyközi járatok igénybevétele	114 634	39 634	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
17	Élettér Állat- és Természetvédő Egyesület - gyepmesteri feladatok ellátása	81 026	35 874	9 663	6 500	9 663	9 663	9 663
18	TOP Plusz-1.3.1-21 kódszámú "Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása"	8 755	4 221	0	4 534	0	0	0
19	TOP Plusz-1.3.2-23-NA1-2024-00001 kódszámú "Tripammer Gyula utca felújítása, korszerűsítése"	31 220	0	11 439	14 808	4 973	0	0
20	TOP Plusz-1.3.2-23-NA1-2024-00002 kódszámú Sugár utca felújítása a Vörösmarty Mihály és a Rákóczi Ferenc utca közötti szakaszon	25 929	0	9 821	10 348	5 760	0	0
21	TOP Plusz-3.4.1-23-NA1-2024-00001 kódszámú Orvosi rendelők felújítása	202 242		1 501	200 741	0	0	0
22	TOP Plusz-3.4.1-23-NA1-2024-00001 kódszámú Batthyány Lajos Gimnázium fejlesztése	259 457		2 408	257 049	0	0	0
23	TOP Plusz-3.4.1-23-NA1-2024-00001 kódszámú Farkas Ferenc Zene- és Aranymetszés Alapfokú Művészeti Iskola fejlesztése	162 000		1 676	160 324	0	0	0
24	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-NA1-2025-00003 kódszámú Balaton utca felújítása	36 700			26 929	9 771	0	0
25	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-NA1-2025-00004 kódszámú Pivári utca hiányzó szakaszának felújítása	18 997			9 962	9 035	0	0
26	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-NA1-2025-00004 kódszámú Családok Átmeneti Otthona felújítása	101 394		641	100 753	0	0	0

Sor-szám	Feladat	Összes kiadás	Ebből:					
			Előző év végéig	Bázis évi (előzetes) tény	Terv évi előirányzat	évi számított		
			2025. előtt	2025	2026	2027	2028	2029
	A	B	C	D	E	F	G	H
27	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-NA1-2025-00005 kódszámú Rózsa Tagóvoda felújítása	494 663			393 694	100 969	0	0
28	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-NA1-2025-00006 kódszámú Hevesi Tagóvoda felújítása	470 378			20 654	449 724	0	0
29	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-NA1-2025-00005 kódszámú Közösségi zöld megújulás Nagykanizsán – Sétakert, Aréna melletti zöldterület, Mindenki Sportpálya fejlesztés	784 000			67 123	556 790	160 087	0
30	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-NA1-2025-00006 kódszámú Közösségi élményter fejlesztése a Csónakázó-tónál	637 449			57 854	457 598	121 997	0
31	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-NA1-2024-00001 kódszámú Ipari csarnok építése 2. ütem	719 135			610 361	108 774	0	0
32	TOP_PLUSZ-3.2.1-23-NA1-2025-00001 kódszámú Esélyteremtő közösségek Nagykanizsán	155 944			27 820	50 290	77 834	0
33	DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24-2025-00081 kódszámú Energia menedzsment rendszer fejlesztése és bevezetése Nagykanizsán	223 467			172 941	50 526	0	0
34	Összesen:	12 237 503	3 488 571	865 073	2 738 728	2 806 211	1 361 919	992 701

A táblázat tartalmazza az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak költségeit évek szerinti bontásban, és összesítve ezer Ft-ban. A felsorolt feladatok jelentős része projekt keretében valósul meg. A táblázat elsősorban az Adóügyi csoport, a Főépítési csoport, a Humánigazgatási és szervezési csoport, a Vagyongazdálkodási és városüzemeltetési 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	6 967	1 676	8 643
2	Kiskanizsai Általános Iskola	4 913	2 258	7 171
3	Kőrösi Cs. Sándor - Péterfy Sándor Általános Iskola	10 365	6 967	17 332
4	Miklósfai Általános Iskola	3 667	2 081	5 748
5	Palini Inkey Boldizsár Általános Iskola	3 926	918	4 844
6	Rozgonyi u. Általános Iskola	5 175	1 950	7 125
7	Szivárvány EGYMI	7 905	3 961	11 866
8	Zrínyi M. Általános Iskola	6 477	1 015	7 492
9	Általános Iskolák összesen	49 395	20 826	70 221
10	Batthyány L. Gimnázium	4 363		4 363
11	Dr. Mező Ferenc Gimnázium	210		210
12	Cserhádi SZKI és Kollégium	1 330	344	1 674
13	Thúry György SZKI	220		220
14	Nk. Szakképzési Centrum	293		293
15	Középiskolák összesen	6 416	344	6 760
19	Nk. Központi Óvoda	0	115 470	115 470
20	Nk. Egyesített Bölcsőde	0	25 985	25 985
21	Térítési díjkezdmény a 6/2015. (II.16.) önkormányzati rendelet alapján			1 000
22	Mindösszesen	55 811	162 625	219 436
23	Hátrányos helyzetű tanulók Balatonmáriai táboroztatása			3 000

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 nyugdíjárulékka 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.

24	Gyermekszegénység elleni program keretében szünidei gyermekétkeztetés biztosítása	3 000
----	--	--------------

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.

25	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege (22+23+24)	225 436
----	--	----------------

Ezer Ft-ban

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

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	Adóelengedés	Adóked-vezmény	Összesen
	A	B	C	D
27	Építményadó	150	56 874	57 024
28	Iparüzési adó	100	32 614	32 714
29	Összesen	250	89 488	89 738

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

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

Építményadó:

- súlyos mozgáskorlátozottak adómentessége,
- külterületi építmények lakáscélú használatának adómentessége

Iparüzési adó:

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

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	Összesen
	A	B
30	Kanizsai Kulturális Központ	
31	Bajcsai Kulturális Egyesület	101
32	Piarista Általános Iskola, Gimnázium, Kollégium	618
33	Cantare'97 Alapítvány	850
34	Bolyai János Református Általános Iskola	345
35	HSMK Premier Táncklub Egyesület	1 310
36	Kisbaloglai-hegy Polgárőr Egyesület	102
37	Kiskanizsai Kulturális Egyesület	533
38	Kiskanizsai Polgári Olvasókör	5
39	Magyar Éremgyűjtők Egyesülete Nagykanizsai Csoport	36
40	Családsegítő és Gyermekjóléti Központ	220
41	Nagykanizsa Egyesített Szociális Intézmény	276
42	Kanizsa Fotóklub	585
43	Nagykanizsa Központi Óvoda	222
44	Nagykanizsai Szakképzési Centrum	475
45	Nagykanizsai Tankerületi Központ	3 520
46	Vitézek Történelmi Rend Egyesület	25
47	Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt.	190
48	Zala Megyei Nyugdíjasok Érdekvédelmi Szervezete	56
49	Zala Vármegyei Kormányhivatal	20
50	Szerelmes Kalandtúra	110
51	Nagykanizsai Honvéd Kaszinóért Alapítvány	25
52	Nagykanizsa-Honvéd Egyesület	20
53	Felnőtt színházbérlet Kanizsa-kártya kedvezménye	5 104
54	Kanizsai Kulturális Központ összesen	14 748
55	Halis István Városi Könyvtár	
56	Kanizsa Fúvós Egyesület	480
57	Halis István Városi Könyvtár összesen	480
58	Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt.	
59	Eraklin Táncklub (Ady u.1.)	2 940
60	Kanizsa Hagyományápoló Egyesület (Ady u. 1.)	1 764
61	Nk. Kereskedelmi és Iparkamara (Ady u.1. 2 db helyiség)	1 814
62	Thúry György Hagyományörző Kulturális Egyesület (Ady u. 1.)	2 170
63	Gál Barbara ev.(Deák tér 3.)	706
64	SINOSZ (Petőfi u. 5.)	225

65	Kanizsa Bokszt Klub (Petőfi u. 5.)	3 362
66	NKMJV Egészségügyi Alapellátási Intézménye (Petőfi u. 5. 2 db helyiség)	174
67	NKMJV Német Nemzetiségi Önkormányzata (Király u. 47.)	361
68	NKMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata (Rozgonyi u.1.)	933
69	Önkormányzati bérlakásban élők lakbértámogatása	26 530
70	Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. összesen	40 979
71	Nagykanizsa MJV Önkormányzata	
72	Kanizsa Rehab Nonprofit Kft. (Petőfi u. 5.)	13 885
73	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület	2 107
74	Völgy Alapítvány	1 053
75	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	3 863
76	Élettér Állat- és Természetvédő Egyesület	200
77	Pannon Egyetem	14 634
78	Nagykanizsai Torna Egylet	1 927
79	Plastex Kajak-Kenu Klub	1 484
80	VIA Kanizsa Zrt.	606
81	Nagykanizsa MJV Önkormányzata összesen	39 759
82	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	95 966

A kimutatásban szereplő helyiségek és ingatlanok bérlői részére az önkormányzat bérlési díjat nem számol fel, amelynek indoka, hogy karitatív önszervező, 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
83	Tanulók ingyenes múzeumi belépője	900
84	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	900
85	Közvetett támogatások mindösszesen	412 040

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzat állami hozzájárulásának jogcímei és összegei

2025-2026. évben

adatok Ft-ban

Megnevezés		Mutató megnevezése	2025.évi		2025.évi módosított		2026.évi		2026. évi és 2025.évi módosított közötti különbözet
			mutató	tervezet (Ft)	mutató	tervezet (Ft)	mutató	tervezet (Ft)	(Ft)
A	B	C	D	E	F	G	H	I	
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)								
2	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	külterületi lakosságszám	1 245	3 174 750	1 245	3 174 750	1 245	3 174 750	0
3	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok	fő	43 723	122 424 400	43 723	122 424 400	43 221	121 018 800	-1 405 600
4	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár	2 230,7	57 998 200	2 230,7	57 998 200	2 230,7	57 998 200	0
5	Közüvilágítás fenntartásának támogatása	km	296,1	125 842 500	296,1	125 842 500	296,1	125 842 500	0
6	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	m²	227 199	19 311 915	227 199	19 311 915	227 199	19 311 915	0
7	Közüutak fenntartásának támogatása	km	128,679	62 409 315	128,679	62 409 315	128,679	62 409 315	0
8	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	fő	106,120	703 947 020	105,080	734 929 520	105,620	738 706 280	3 776 760
9	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása mindösszesen (B111)		0	1 095 108 100	0	1 126 090 600	0	1 128 461 760	2 371 160
10	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	lakosságszám	43 723	96 758 999	43 723	96 758 999	43 221	95 648 073	-1 110 926
11	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása			28 800 000		28 800 000		28 800 000	0
12	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			89 519 950		89 519 950		89 519 950	0
13	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása mindösszesen (B114)			215 078 949		215 078 949		213 968 023	-1 110 926
14	Család-és gyermekjóléti szolgálat	mutató	5,5	36 537 050	5,5	39 270 000	5,4	38 556 000	-714 000
15	Család-és gyermekjóléti központ	mutató	14,0	94 780 000	14,0	94 780 000	14,0	94 780 000	0
16	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			131 317 050		134 050 000		133 336 000	-714 000

adatok Ft-ban									
Megnevezés		Mutató megnevezése	2025.évi		2025.évi módosított		2026.évi		2026. évi és 2025.évi módosított közötti különbözet
			mutató	tervezet (Ft)	mutató	tervezet (Ft)	mutató	tervezet (Ft)	(Ft)
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
17	Szociális étkeztetés	fő	483	47 049 030	483	47 049 030	477	46 464 570	-584 460
18	Időskorúak nappali intézményi ellátása	fő	110	61 468 000	110	61 468 000	110	61 468 000	0
19	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	fő	13	16 842 800	13	16 842 800	13	16 842 800	0
20	Szociális étkeztetés, időskorúak és fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása összesen			125 359 830		125 359 830		124 775 370	-584 460
21	Házi segítségnyújtás – Személyi gondozás	fő	82	69 093 200	82	69 093 200	82	69 093 200	0
22	Házi segítségnyújtás mindösszesen			69 093 200		69 093 200		69 093 200	0
23	Bölcsőde – A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	fő	26,0	267 722 000	26,0	267 722 000	25,7	264 632 900	-3 089 100
24	Bölcsőde – A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	fő	39,0	286 182 000	39,0	286 182 000	39,3	288 383 400	2 201 400
25	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			92 984 930		92 984 930		92 984 930	0
26	Bölcsődei ellátás támogatása mindösszesen			646 888 930		646 888 930		646 001 230	-887 700
27	Számított intézményvezetői és a segítői munkatárs létszámhoz kapcsolódó bértámogatás -ESZI	fő	19,00	148 032 800	19,00	148 032 800	19,00	148 032 800	0
28	Intézmény-üzemeltetési támogatás			36 840 923		36 840 923		36 840 923	0
29	Intézmény üzemeltetési és bértámogatás mindösszesen			184 873 723		184 873 723		184 873 723	0
30	Támogató Szolgáltatás alaptámogatás	működési hó	12	3 000 000	12	3 000 000	12	3 000 000	0
31	Támogató Szolgáltatás teljesítmény támogatás	feladategység	3 300	14 751 000	3 300	14 751 000	3 300	14 751 000	0
32	Támogató szolgáltatás mindösszesen			17 751 000		17 751 000		17 751 000	0
33	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása		9 496	49 901 480	9 496	49 901 480	9 496	49 901 480	0
34	Szociális ágazati összevont pótlék					76 440 255			-76 440 255
35	Egészségügyi kiegészítő pótlék					2 189 081			-2 189 081
36	Települési önkormányzatok szociális-és gyermekjóléti feladatainak támogatása mindösszesen (B1131)			1 225 185 213		1 306 547 499		1 225 732 003	-80 815 496
37	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása (bölcsőde, óvoda, iskola, kollégium) – dolgozók bértámogatása	fő	58,77	230 613 480	58,77	230 613 480	58,45	229 357 800	-1 255 680
38	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			254 794 043		260 018 940		254 794 043	-5 224 897
39	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása		1 398	398 430	1 398	398 430	1 398	559 200	160 770
40	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása mindösszesen (B1132)			485 805 953		491 030 850		484 711 043	-6 319 807

adatok Ft-ban

Megnevezés		Mutató megnevezése	2025.évi		2025.évi módosított		2026.évi		2026. évi és 2025.évi módosított közötti különbözet
			mutató	tervezet (Ft)	mutató	tervezet (Ft)	mutató	tervezet (Ft)	(Ft)
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
41	Óvoda működtetési támogatás 8 hó	fő	892,0	102 505 072	894,7	102 815 345	885,0	101 700 660	-1 114 685
42	Óvoda működtetési támogatás 4 hó	fő	892,0	51 252 536	894,7	51 407 673	885,0	50 850 330	-557 343
43	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			153 757 608		154 223 018		152 550 990	-1 672 028
44	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása 8 hó	fő	10	1 260 000	10	1 260 000	5	630 000	-630 000
45	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása 4 hó	fő	10	630 000	10	630 000	5	315 000	-315 000
46	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása mindösszesen			1 890 000		1 890 000		945 000	-945 000
47	Óvodapedagógusok bértámogatása 8 hó	fő	79,2	535 761 600	80,0	545 973 333	80,0	541 173 333	-4 800 000
48	Óvodapedagógusok bértámogatása 4hó	fő	79,2	267 880 800	80,0	272 986 667	80,0	270 586 667	-2 400 000
49	Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása 8 hó	fő	56,0	196 672 000	55,0	193 160 000	55,0	193 160 000	0
50	Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása 4 hó	fő	56,0	98 336 000	55,0	96 580 000	55,0	96 580 000	0
51	Óvodapedagógusok bértámogatása mindösszesen			1 098 650 400		1 108 700 000		1 101 500 000	-7 200 000
52	Alapfokozatú végzettségű Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	24,0	20 856 000	24,0	20 856 000	24,8	21 551 200	695 200
53	Alapfokozatú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	6,0	19 446 000	6,0	19 446 000	6,0	19 446 000	0
54	Mesterfokozatú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1	3 660 000	1	3 660 000	1	3 660 000	0
55	Óvoda pedagógusok kiegészítő bértámogatása mindösszesen			43 962 000		43 962 000		44 657 200	695 200
56	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen (B112)			1 298 260 008		1 308 775 018		1 299 653 190	-9 121 828
57	2024. évi állami támogatások elszámolásából származó bevételek					11 816 502		0	-11 816 502
58	Elszámolásból származó bevételek (B116)			0		11 816 502		0	
59	Állami hozzájárulások összesen			4 319 438 223		4 459 339 418		4 352 526 019	-106 813 399
60	Szolidaritási hozzájárulás (K502)			-1 008 341 840		-1 008 341 840		-1 070 096 008	-61 754 168
61	Állami nettó finanszírozás összesen		0	3 311 096 383	0	3 450 997 578	0	3 282 430 011	-168 567 567

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata szociálpolitikai feladatainak kiadásai

		Ezer Ft-ban
S. sz.	Megnevezés	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Települési támogatás (ápolási hozzájárulás) – önként vállalt	7 000
2	Települési támogatás (rendszeres gyógyszer hozzájárulás) – önként vállalt	12 000
3	Települési támogatás (lakásfenntartási hozzájárulás) – önként vállalt	18 000
4	Települési támogatás (hátralékkezelési szolgáltatás) – önként vállalt	2 000
5	Veszélyhelyzet esetén igénybe vehető újrakezdést segítő rendkívüli támogatás – önként vállalt	500
6	Térítési díj hozzájárulás – önként vállalt	1 000
7	Köztemetés – kötelező	7 000
8	Rendkívüli települési támogatás - kötelező	22 000
9	Összesen:	69 500

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 2026. évi Európai Uniók projektjei

Ezer Ft-ban

Sor- sz.	Megnevezés	Támogatási projekt azonosító	Cél megvalósítását biztosító források összetétele					
			2026. évi kiadás			2026. 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	Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása	TOP Plusz-1.3.1-21	3 825	3 525	300		3 825	-
2	Tripammer Gyula utca felújítása, korszerűsítése	TOP PLUSZ 1.3.2-23-NA1-2024-00001	14 808	468	14 340	7 714	468	6 626
3	Sugár utca felújítása a Vörösmarty Mihály és a Rákóczi Ferenc utca közötti szakaszon	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-NA1-2024-00002	10 348		10 348	1 394	2 054	6 900
4	Orvosi rendelők felújítása	TOP PLUSZ 3.4.1-23-NA1-2024-00001	200 741	186 987	13 754	146 998	12 252	41 491
5	Batthyány Lajos Gimnázium fejlesztése	TOP PLUSZ 3.4.1-23-NA1-2024-00002	257 049	245 924	11 125	217 884	16 612	22 553
6	Farkas Ferenc Zene- és Aranymetszés Alapfokú Művészeti Iskola fejlesztése	TOP PLUSZ 3.4.1-23-NA1-2024-00003	160 324	150 001	10 323	151 600	-	8 724
7	Családok Átmeneti Otthona felújítása	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-NA1-2025-00004	100 753	96 159	4 594	75 191	6 809	18 753
8	Balaton utca felújítása	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-NA1-2025-00003	26 929	15 479	11 450	26 929	-	-
9	Pivári utca hiányzó szakaszának felújítása	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-NA1-2025-00004	9 962	5 600	4 362	9 962	-	-
10	Rózsa Tagóvoda felújítása	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-NA1-2025-00005	393 694	381 757	11 937	372 231	-	21 463
11	Hevesi Tagóvoda felújítása	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-NA1-2025-00006	20 654	12 500	8 154	20 654	-	-
12	Közösségi zöld megújulás Nagykanizsán – Sétakert, Aréna melletti zöldterület, Mindenki Sportpálya fejlesztés	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-NA1-2025-00005	67 123	54 000	13 123	33 123	-	34 000
13	Közösségi élményter fejlesztése a Csónakázótónál	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-NA1-2025-00006	57 854	48 198	9 656	18 696	-	39 158
14	Ipari csarnok építése 2. ütem	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-NA1-2024-00001	610 361	446 355	164 006	433 073	-	177 288
15	Ipari csarnok építés III. ütem	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-NA1-2025-00002	25 283		25 283	19 908	-	5 375
16	Esélyteremtő közösségek Nagykanizsán	TOP_PLUSZ-3.2.1-23-NA1-2025-00001	27 820	1 500	26 320	27 820	-	-
17	Energia menedzsment rendszer fejlesztése és bevezetése Nagykanizsán	DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24-2025-00081	172 941	158 841	14 100	161 064	11 877	-
18	Around the Kettle Together		287 789	198 000	89 789	243 020	-	44 769
19	Összesen:		2 448 258	2 005 294	442 964	1 967 261	53 897	427 100
	Intézményeken belül megvalósuló projektek:							
20			-					-
21	Összesen:		-	-	-	-	-	-
22	Mindösszesen:		2 448 258	2 005 294	442 964	1 967 261	53 897	427 100

A táblázatban szereplő adatok a Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. által kimutatott 2026. évi költségvetést érintő projekteket tartalmazza ezer Ft-ban.

Feltüntetésre került a projekt neve, projekt azonosítószáma, és a projekthez tartozó 2026. évben várható kiadások, és bevételek összege.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Európai Uniók finanszírozási forrásból megvalósuló, korábban megkezdett, folyamatban lévő beruházásai 2026. évben is tovább folytatódnak, melyekhez a szükséges saját forrást az önkormányzat biztosítja.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei

		Ezer Ft-ban
Sorsz.	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
	A	B
1	Helyi adók	5 392 000
2	Tulajdonosi bevételek	184 811
3	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	22 010
4	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	120 472
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:	5 719 293

Az önkormányzat a tárgyévre vonatkozó új adósságot keletkeztető ügylet megkötését nem tervezi.

A Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti kezességekből fennálló kötelezettségekre vonatkozó-kimutatás

Ezer Ft-ban

Sorsz.	Kezességvállalás tárgya	Eredeti kötelezett	Szerződés szerinti adósságszolgálat éves ütemezése		
			2026. év	2027. év	2028. év
	A	B	C	D	E
1.					
	Összesen:		0	0	0

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának nincs a Gst. 8. § (2) bekezdés szerinti kezességekből fennálló kötelezettsége.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény alapján az önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok esetében az egyes, közérdekű tevékenységek, mint szolgáltatások vonatkozásában kizárólagos jogot biztosít

	Megnevezés	Közérdekű tevékenység megnevezése	A kötelezettség teljesítésének területi és időbeni hatálya	A kötelezettség teljesítésének kompenzációja
	A	B	C	D
1	Via Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt.	Nagykanizsa MJV Önkormányzatával kötött közhasznú szerződésben részletezett közérdekű tevékenység.	Nagykanizsa város területe. 2026. év	Jelen rendelet 1/11. mellékletében biztosított összeg
2	Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt.	Nagykanizsa MJV Önkormányzatával kötött üzemeltetési szerződésben részletezett közérdekű tevékenység.	Nagykanizsa város területe. 2026. év	Jelen rendelet 1/11. mellékletében biztosított összeg
3	Kanizsa Médiaház Nonprofit Kft.	Nagykanizsa MJV Önkormányzatával kötött vállalkozási szerződésben részletezett közérdekű tevékenység.	Nagykanizsa város területe. 2026. év	Jelen rendelet 1/11. mellékletében biztosított összeg
4	Kanizsa Sportlétesítmény Üzemeltető Nonprofit Kft.	Nagykanizsa MJV Önkormányzatával kötött támogatási szerződésben részletezett közérdekű tevékenység.	Nagykanizsa város területe. 2026. év	Jelen rendelet 1/12. mellékletében biztosított összegek
5	Kanizsa Rehab Nonprofit Kft.	A Társaság alapító okiratában részletezett közérdekű tevékenység.	Nagykanizsa város területe. 2026. év	Jelen rendelet 1/12. mellékletében biztosított összeg
6	Netta-Pannonia Kft.	A Társaság alapító okiratában részletezett közérdekű tevékenység.	Nagykanizsa város területe. 2026. év	
7	Futurus-Pannonia Nonprofit Kft.	A Társaság alapító okiratában részletezett közérdekű tevékenység.	Nagykanizsa város területe. 2026. év	
8	Viridis-Pannonia Nonprofit Kft.	A Társaság alapító okiratában részletezett közérdekű tevékenység.	Nagykanizsa város területe. 2026. év	
9	Nagykanizsa - Netta-Pannonia Kft.	A társasági szerződésben részletezett közérdekű tevékenység.	Nagykanizsa város területe. 2026. év	
10	Nagykanizsai Városfejlesztő Kft.	A Társaság alapító okiratában részletezett közérdekű tevékenység.	Nagykanizsa város területe. 2026. év	Jelen rendelet 1/11. és 1/12. mellékletében biztosított összegek

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményeinek létszámadatai jogviszonyonkénti bontásban

álláshelyszám

	Megnevezés	Munkaviszony	- közalkalmazottak	- köznevelési dolgozók	- közszolgálati tisztviselők	- egészségügyi szolgálati	- választott tisztviselő	- munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	Megbízási jogviszony	Tanulói vagy hallgatói jogviszony	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Kanizsai Kulturális Központ	31,00	-	-	-	-	-	31,00	-	-	31,00
2	- ebből szakmai	10,00						10,00			10,00
3	- ebből nem szakmai	21,00						21,00			21,00
4	Halis István Városi Könyvtár	32,00	-	-	-	-	-	32,00	-	-	32,00
5	- ebből szakmai	28,00						28,00			28,00
6	- ebből nem szakmai	4,00						4,00			4,00
7	Thúry György Múzeum	16,00	-	-	-	-	-	16,00	-	-	16,00
8	- ebből szakmai	9,00						9,00			9,00
9	- ebből nem szakmai	7,00						7,00			7,00
10	Kulturális intézmények össz.:	79,00	-	-	-			79,00	-	-	79,00
11	- ebből szakmai	47,00	-	-	-			47,00	-	-	47,00
12	- ebből nem szakmai	32,00	-	-	-			32,00	-	-	32,00
13	Nagykanizsai Család- és Gyermekjóléti Központ	41,50	41,50	-	-	-	-	-	-	-	41,50
14	- ebből szakmai	38,50	38,50								38,50
15	- ebből nem szakmai	3,00	3,00								3,00
16	Nagykanizsai Egyesített Bölcsőde	95,50	95,50	-	-	-	-	-	-	-	95,50
17	- ebből szakmai	83,00	83,00								83,00
18	- ebből nem szakmai	12,50	12,50								12,50
19	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Egészségügyi Alapellátási Intézménye	30,50	-	-	-	30,50	-	-	2,00	-	32,50
20	- ebből szakmai	25,75				25,75			1,00		26,75
21	- ebből nem szakmai	4,75				4,75			1,00		5,75
22	Szociális intézmények összesen:	167,50	137,00	-	-			-	2,00	-	169,50
23	- ebből szakmai	147,25	121,50	-	-			-	1,00	-	148,25
24	- ebből nem szakmai	20,25	15,50	-	-			-	1,00	-	21,25
25	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közterület-Felügyelete	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	- ebből szakmai	-									-
27	- ebből nem szakmai	-									-
28	Nagykanizsai Turisztikai Hivatal és Információs Iroda	3,00	3,00	-	-	-	-	-	-	-	3,00
29	- ebből szakmai	3,00	3,00								3,00
30	- ebből nem szakmai	-									-
31	Egyéb intézmények összesen:	3,00	3,00	-	-			-	-	-	3,00
32	- ebből szakmai	3,00	3,00	-	-			-	-	-	3,00
33	- ebből nem szakmai	-	-	-	-			-	-	-	-
34	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	137,00	-	-	129,00	-	-	8,00	-	-	137,00
35	- ebből szakmai	125,00			117,00			8,00			125,00
36	- ebből nem szakmai	12,00			12,00						12,00
37	Intézmények összesen:	386,50	140,00	-	129,00			87,00	2,00	-	388,50
38	- ebből szakmai	322,25	124,50	-	117,00			55,00	1,00	-	323,25
39	- ebből nem szakmai	64,25	15,50	-	12,00			32,00	1,00	-	65,25
40	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata	2,00	-	-	-	-	2,00	-	-	-	2,00
41	- ebből szakmai	2,00					2,00				2,00
42	- ebből nem szakmai	-									-
43	Mindösszesen:	388,50	140,00	-	129,00			87,00	2,00	-	390,50
44	- ebből szakmai	324,25	124,50	-	117,00			55,00	1,00	-	325,25
45	- ebből nem szakmai	64,25	15,50	-	12,00			32,00	1,00	-	65,25

Hatásvizsgálati lap

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének

...../2025. (.....) önkormányzati rendelete Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletéhez

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

Jelen költségvetési rendelet-tervezet összeállítására az alábbi kiemelt célok figyelembe vételével került sor:

- az önkormányzati törvényben meghatározott kötelezően ellátandó feladatok biztosítása,
- fizető- és hitelképesség fenntartása,
- költségvetési szervek racionális működési feltételeinek biztosítása, a költségvetési tárgyalások során meghatározott, optimális mértékű, takarékos gazdálkodásra készítető, a működés fenntarthatóságát lehetővé tevő, legalacsonyabb szintű finanszírozás,
- a szociálisan rászoruló, krízis helyzetbe kerülő társadalmi rétegek segítése, helyzetének javítása,
- munkahelyteremtés támogatása, növelve ezáltal az önkormányzat adóerő-képességét is,
- az előző években vállalt, a lakossági, közalkalmazotti elégedettséget növelő, célok befejezése, illetve folytatása.

A pénzügyi lehetőségeket figyelembe véve elmondható, hogy a társadalmi elégedettség érdekében jogszabályi szinten rögzített kötelezettségeit az önkormányzat az előírásoknak megfelelően teljesíti. Növekvő társadalmi elégedettségre okot adó többlétszolgáltatások nyújtására elsősorban a pályázati lehetőségek kiaknázása révén nyílik lehetősége.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A költségvetési rendeletben meghatározott előírások betartásával az önkormányzat működése zavartalanul biztosítható, a közszolgáltatások színvonalának szinten tartása, javítása a rendeletben meghatározott bevételi források felhasználásával, adósságteher keletkeztetése nélkül biztosítható.

3. Környezeti, egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségügyi, környezetre gyakorolt hatásai nincsenek, a vonatkozó jogszabályok által a helyi önkormányzatok kötelezettségeként meghatározott ágazati feladatok ellátását nem fenyegeti veszély.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendelet-tervezet átfogóan határozza meg az önkormányzati feladatellátás 2026. évi körülményeit, és az előirányzatok tervezésekor meghatározó szempontként az önkormányzat pénzügyi lehetőségei, a szakmai szükségszerűség, valamint a lakossági igények jelennek meg. Az adminisztráció erősítése azokban a helyzetekben lehet indokolt, ahol a közpénzek felhasználásának fokozottabb ellenőrzése válik szükségessé.

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

Előzetes hatásvizsgálat keretében megállapítható, hogy az önkormányzatnak törvényben foglalt kifejezett kötelezettsége az adott évre költségvetést alkotni. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rögzíti, hogy az államháztartás alrendszereiben a gazdálkodást éves költségvetés alapján kell folytatni. Amennyiben az önkormányzat a tárgyév március 15-ig nem rendelkezik jóváhagyott költségvetéssel, úgy állami támogatásainak folyósítása felfüggesztésre kerül, illetve bírság kiszabására is sor kerül.

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

A 2026. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállítását természetesen megelőzte a tervezett feladatellátás tárgyi, személyi, szervezeti igényének felmérése és a források hozzárendelésére is ennek ismeretében került sor. Ezeket a feltételeket az önkormányzat a 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetének elfogadása esetén biztosítani tudja.