



NAGYKANIZSA

MEGYEI JOGÚ VÁROS

Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

Hrvatska samouprava Nađkaniža

8800 Nagykaniža, Rozgonyi u. 1. Tel: +36 (30) 900-0854

ELŐTERJESZTÉS

Nagykaniža Megyei Jogú Város

Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

2026. január 27-i ülésére

Napirend címe: **Javaslat Nagykaniža Megyei Jogú Város
Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi
kötségvetésének jóváhagyására**

Készítette: **Gazdálkodási Osztály** 

Tisztelt Képviselő- testület!

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt 2025. június 26-án hirdették ki, és a hatályos jogszabályi kötelezettségnek eleget téve időszerűvé vált a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata tárgyévi költségvetésének előterjesztése, megtárgyalása.

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

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

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

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

Az Áht. 25. § (1) bekezdése szerint

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

Az Áht. 26. § (1) bekezdése szerint

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

a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,

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

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

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

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

A nemzetiségi önkormányzat 2026. évi költségvetésének tervezete az Áht. vonatkozó rendelkezéseire figyelemmel elkészült.

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

A nemzetiségi önkormányzat 2026. évi költségvetésének összeállítására a fentiekén túl az Njtv. és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) alapján, az alábbi kiemelt célkitűzésekkel összhangban került sor:

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

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

„(1) A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, 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.”

Az Ávr. 29. § (1) bekezdése szerint

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

A fentiek alapján a költségvetési határozat-tervezet előkészítési folyamatánál szakmai egyeztetés zajlott a 2026. évi költségvetési előirányzatok meghatározása érdekében. A helyi nemzetiségi önkormányzat elnökével folytatott egyeztetések során készült jegyzőkönyv eredeti példányának szkennelt változata az előterjesztés részét képezi, így az előírt egyeztetési kötelezettségének és annak írásban való rögzítésének a jegyző eleget tett.

Az Áht. 102. § (3) bekezdése rendelkezik arról, hogy a bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosításban történő bemutatásához mérlegeket kell kialakítani és összeállítani, figyelemmel az osztályozási rendszerek szempontjaira és előírásaira. A mérlegek – az e

törvényben meghatározott kivétellel – a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait tartalmazzák.

Az előző év várható tényadatai esetében a 2026. évi költségvetés tervezetében a 2025. évi utolsó határozat-módosítás - 158/2025. (XII.02.) sz. határozat - előirányzatai szerepelnek. A határozat-tervezet mindezekon felül tartalmazza a 2025. évi eredeti előirányzatokat, valamint a 2024. évi teljesítési adatokat is.

1. BEVÉTELEK

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évre tervezett bevételei **(9 934 e Ft)** forrásonként:

1.1. Működési célú támogatások, átvett pénzeszközök (5 352 e Ft)

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatától működési célú, államháztartáson belülről átvett pénz címén **4 000 e Ft** várható, mely 1 000 e Ft-tal kevesebb a 2025. évi támogatásnál. A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.-től a 2025. évi LXIX. törvény értelmében működésre és kötelező feladatok ellátására a 2025. évi támogatásnál több **1 352 e Ft** várható. Így összesen **5 352 e Ft** működési célú támogatás szerepel a költségvetésben, mely a 2025. évhez viszonyítva kevesebb 688 e Ft-tal.

1.2. Finanszírozási bevételek (4 582 e Ft)

A nemzetiségi önkormányzat bankszámlája 2025. december 31-én **4 582 e Ft** pénzkészlettel zárt, mely összeg költségvetési maradványként a 2026. év során felmerülő működési kiadásokra nyújthat fedezetet. A 2025. évi záró pénzkészlet az előző évhez képest 641 e Ft-tal növekedett.

2. KIADÁSOK

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata kiadásai kiemelt előirányzatokként **(9 934 e Ft)**:

2.1. Személyi juttatások (2 510 e Ft)

A személyi juttatások a nemzetiségi önkormányzat által határozatban elfogadott elnöki tiszteletdíjat, valamint - megbízási szerződések keretein belül - személyi juttatásokat tartalmazza. A személyi juttatások tervezett összege 2025. évi eredeti előirányzathoz képest nagyságrendileg azonos.

2.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (70 e Ft)

A munkaadói járulékok, hozzájárulások és a szociális hozzájárulási adó tervezése a törvényi előírásoknak megfelelően történt. A szociális hozzájárulási adó mértéke 2025. évről 2026. évre megegyezik.

2.3. Dologi kiadások (6 829 e Ft)

A dologi kiadások előirányzata a nemzetiségi önkormányzat működése során felmerülő költségekre nyújt fedezetet, különösen a közüzemi díjakra, igénybe vett szolgáltatásokra az azokhoz kapcsolódóan felmerülő, előzetesen felszámított ÁFA-ra és egyéb dologi kiadásokra. 2025. évhez képest 298 e Ft-tal csökkent a rendelkezésre álló előirányzat összege.

2.4. Működési célú támogatás államháztartáson belülről (80 e Ft)

Zala Megyei Horvát Nemzetiségi Önkormányzat részére, éves tagdíj befizetésére elkülönített előirányzat **80 e Ft**.

2.5. Beruházási kiadások (445 e Ft)

Kisértékű eszközök beszerzésére a határozat-tervezetben **445 e Ft** szerepel. A 2025. évre elkülönített 200 e Ft-hoz képest 245 e Ft-tal nagyobb összegben tervezünk beruházást eszközölni. Fenti összegből a működést közvetlenül szolgáló eszközök beszerzése valósulhat meg.

3. Összefoglalás

A **nemzetiségi önkormányzat** 2026. évben összességében 9 934 e Ft bevétellel gazdálkodik, melyből a működési bevétele 5 352 e Ft, amely a költségvetés bevételeinek 53,9 %-a.

A **nemzetiségi önkormányzat** 2026. évben összességében 9 934 e Ft kiadást tervez, mely személyi jellegű kiadásokra 2 510 e Ft-ot, szociális hozzájárulási adóra 70 e Ft-ot, dologi kiadásokra 6 829 e Ft-ot, egyéb működési célú kiadásokra 80 e Ft-ot, továbbá beruházási kiadásokra 445 e Ft-ot tartalmaz.

A **nemzetiségi önkormányzat** 2026. évi eredeti költségvetésében 4 582 e Ft maradvány került tervezésre.

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

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

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

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

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

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

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

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

1. Határozati javaslat:

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

Adatok: ezer Ft

Megnevezés	Sor-szám	2027. év	2028. év	2029. év
Helyi adók	1	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	2	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	0	0	0

Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	0	0	0
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	5	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	6	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	7	0	0	0
Saját bevételek (01+...+07)	8	0	0	0
Saját bevételek 50 %-a	9	0	0	0
Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17	0	0	0
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	0		
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26	0	0	0
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	0	0	0

Határidő: költségvetési javaslat elfogadásával egyidejűleg

Felelős: Vargovics József Árpádné HNÖ elnök

2. Határozati javaslat:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. §-ában kapott felhatalmazás, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet alapján **2026. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:**

1. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét (összes bevételi előirányzatát) 9 934 e Ft-ban, kiadási főösszegét (összes kiadási előirányzatát) 9 934 e Ft-ban állapítja meg.

2. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi költségvetési bevételét 5 352 e Ft-ban állapítja meg, melyből

a) Működési költségvetés bevétele	5 352 e Ft
aa) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 352 e Ft
b) Felhalmozási költségvetés bevétele	0 e Ft

3. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi költségvetési kiadását 9 934 e Ft-ban állapítja meg, melyből

a) Működési költségvetés kiadása	9 934 e Ft
aa) Személyi jellegű kiadások	2 510 e Ft
ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	70 e Ft
ac) Dologi kiadások	6 829 e Ft
ad) Működési célú pénzeszköz átadások	80 e Ft
b) Felhalmozási költségvetés kiadása	445 e Ft
ba) Beruházások	445 e Ft

4. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi költségvetési egyenlegét -4 582 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési hiány 4 137 e Ft, felhalmozási hiány 445 e Ft.

5. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi finanszírozási egyenlegét 4 582 e Ft-ban állapítja meg, melyből a finanszírozási bevételek összege 4 582 e Ft, a finanszírozási kiadások összege 0 e Ft.

6. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata költségvetési hiányának finanszírozására 4 582 e Ft működési célú maradványt, 0 e Ft fejlesztési célú maradványt vesz igénybe.

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

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

9. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata:

- 2026. évi kiadási és bevételi előirányzat-felhasználási ütemtervét a határozat **1. kiegészítő melléklete** tartalmazza;
- fejlesztései megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötését nem tervezi;
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45.§ (1) bekezdése szerinti saját bevétellel nem rendelkezik;
- közvetett támogatást nem nyújt;
- tartalékot nem képez;
- hitelállománnyal nem rendelkezik;
- Európai Unió projekt megvalósítását nem tervezi.

10. A határozat tartalmazza

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

11. A nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó szabályozások

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

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

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

Határidő: 2026. december 31.

Felelős: Vargovics József Árpádné HNÖ elnök

Nagykanizsa, 2026. január 21.



Vargovics József Árpádné
Vargovics József Árpádné
elnök

42	Működési költségvetési egyenleg finanszírozási bevételek és kiadások beszámítása nélkül	-4	137
43	Működési egyenleg (maradványral)	-445	
44	Felhalmozási költségvetési egyenleg finanszírozási bevételek és kiadások beszámítása nélkül	-445	
45	Felhalmozási egyenleg (maradványral)	-445	
46	Finanszírozási egyenleg (maradvány nélkül)	0	
47	Bevételek és kiadások egyenlege	0	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata összevont bevételei

Ezer Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (16/2025)	2025. évi módosított előirányzat (158/2025.)	Feladat jellege szerint			2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2026.)	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
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről										
1		1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai										
11	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei		0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	7 411	6 040	8 484	7 884	600	0	5 352	5 352	0	0
13	B25	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről	0	0	0			0	0	0	0	0
14	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	7 411	6 040	8 484	7 884	600	0	5 352	5 352	0	0
15	B3	II. Közhatalmi bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	B4	III. Működési bevételek összesen:	428	0	299	299	0	0	0	0	0	0
17	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök										
18	B65	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		0	973		973	0		0		0
19	B74	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés		0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	B75	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	0	0	973	0	973	0	0	0	0	0
21	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	7 839	6 040	9 756	8 183	1 573	0	5 352	5 352	0	0
	B8	VI. Finanszírozási bevételek										
		Költségvetési hiány finanszírozása										
22	B811	6.1. Hitelfelvétel 1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	B812	6.2. Belföldi értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6.4. Maradvány										
25	B8131	Költségvetési maradvány	4 564	3 941	3 941	3 941			4 582	4 582		
26	B8131	Vállalkozási tevékenység maradványa		0	0				0			
27		6.4. Összes maradvány:	4 564	3 941	3 941	3 941	0	0	4 582	4 582	0	0
28	B816	Központi, irányító szervi támogatás (Finanszírozás)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
29	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen:	4 564	3 941	3 941	3 941	0	0	4 582	4 582	0	0
30		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	12 403	9 981	13 697	12 124	1 573	0	9 934	9 934	0	0

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata működési célra átvett pénzeszközei

Ezer Ft-ban

Sor- szá m	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/ önként vállalt/ államigazgatá	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (16/2025)	2025. évi módosított előirányzat (158/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2026.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről							
1	018030	9041	K	Állami támogatás (működési támogatás)	1 040	1 040	1 040	1 352
2	018030	9040	K	N.M.J.V. Önkormányzatától kapott támogatás	4 000	5 000	5 000	4 000
3	018030	9045	K	Feladatalapú állami támogatás	1 771		1 844	
4	018030	9046	Ö	Mária Köszöntő Horvát Regionális Kórustalálkozó 2024	600		600	
5								
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:							
6				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	6 811	6 040	7 884	5 352
7				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	600	0
8				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
9	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen				7 411	6 040	8 484	5 352
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről							
10	011140	9046	Ö	egyéb működési célú átvett pénzeszközök külföld-Horvát Hét			973	
11								
12								
13								
14								
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:							
15				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	0
16				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	973	0
17				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
18	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen				0	0	973	0
19	MINDÖSSZESEN				7 411	6 040	9 457	5 352

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata működési bevételei

								Ezer Ft-ban
Sor- szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (16/2025)	2025. évi módosított előirányzat (158/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2026.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	011140	9040	K	Kamatbevétel	343		118	
2	011140	9040	K	Kerekítés	1		11	
3	011140	9040	K	Szolgáltatások ellenértéke	84		170	
4								
5								
6								
7								
8								
Működési bevételek feladat jellege szerint összesen:								
9				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	428	0	299	0
10				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
11				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
12	Működési bevételek összesen				428	0	299	0

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata összevont kiadásai

Ezer Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (16/2025)	2025. évi módosított előirányzat (158/2025.)	Feladat jellege szerint			2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2026.)	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
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
		I. Működési kiadások										
1	K1	Személyi juttatások	1 719	2 504	2 624	2 624			2 510	2 510		
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	186	70	70	70			70	70		
3	K3	Dologi kiadások	6 477	7 127	10 532	8 959	1 573		6 829	6 829		
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0				0			
5	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	0	0	0				0			
6	K506	Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	80	80	80	80			80	80		
7	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0				0			
8	K513	Tartalékok	0	0	0				0			
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	80	80	80	80	0	0	80	80	0	0
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	8 462	9 781	13 306	11 733	1 573	0	9 489	9 489	0	0
		II. Felhalmozási kiadások										
11	K6	Beruházások összesen	0	200	391	391			445	445		
12	K7	Felújítások	0	0	0				0			
13	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	K86	Dolgozói lakásvásárlási kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	K89	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-1 kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	0	200	391	391	0	0	445	445	0	0
18	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	8 462	9 981	13 697	12 124	1 573	0	9 934	9 934	0	0
		III. Finanszírozási kiadások										
19		Hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	K9111	Működési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	K9111	Fejlesztési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22		Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	K912	Kincstárjegy vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	K914	2018-2020. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása										
27	K915	Irányító szervi támogatás (1/8. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	K9	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	8 462	9 981	13 697	12 124	1 573	0	9 934	9 934	0	0

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
működési célú pénzeszköz átadásai

Ezer 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	2025. évi eredeti előirányzat (16/2025)	2025. évi módosított előirányzat (158/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2026.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
Működési célú támogatások államháztartáson belülre								
1	011140	5040	K	Működési célú támogatás ÁHT belülre -tagdíj	80	80	80	80
2								
3								
4								
5								
Működési célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:								
6				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	80	80	80	80
7				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
8				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
9	Működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen				80	80	80	80
Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre								
10								
11								
12								
13								
14								
Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen:								
15				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	0
16				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
17				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
18	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre összesen				0	0	0	0
19	Működési célú pénzeszköz átadás				80	80	80	80

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata beruházási és felújítási kiadásai

Ezer Ft-ban												
Ssz.	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2024. évi teljesítés		2025. évi eredeti előirányzat (16/2025)		2025. évi módosított előirányzat (158/2025.)		2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2026.)	
					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	011140	5040	K	Eszközbeszerzés (egyéb gépberendezés)		0		200		200		
2	011140	5040	K	Informatikai eszköz beszerzése(nyomtató)						191		445
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
	Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen											
17				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	200	0	391	0	445
18				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
19				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
20	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN				0	0	0	200	0	391	0	445
21	MINDÖSSZESEN				0		200		391		445	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata előirányzat-felhasználási ütemterve

Sorszám	Tevékenység/jogcím	Ezer Ft-ban												Összesen
		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Kiadások													
1	Személyi juttatások	209	209	209	209	209	209	209	210	209	209	209	210	2 510
2	Munkaadókat terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	6	6	6	5	6	6	6	5	6	6	6	6	70
3	Dologi kiadások	385	425	512	399	424	898	865	970	451	480	510	510	6 829
4	Egyéb műk. célú kiadások					80								80
5	Beruházás						245					200		445
6	Kiadások összesen	600	640	727	613	719	1 358	1 080	1 185	666	695	925	726	9 934
	Bevételek													
7	központi kez. Ei.-tól műk.célú tám. Bev.		676				676							1 352
8	Helyi önk és ktgv.szerv. Műk.célú tám. Bev.			1 000	1 000		1 000						1 000	4 000
15	Költségvetési maradvány	4 582												4 582
16	Bevételek összesen	4 582	676	1 000	1 000	0	1 676	0	0	0	0	0	1 000	9 934
17	Likviditási egyensúly	3 982	4 018	4 291	4 678	3 959	4 277	3 197	2 012	1 346	651	-274	0	0

Intézmény neve: Nagykánizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
Intézmény címe: 8800 Nagykánizsa, Rozgonyi u. 1.
Iktatószám: NK/12/5/2026.

Jegyzőkönyv
a 2026. évi költségvetés keretszámairól

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

ezer forintban						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ előirányzat főkönyv	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
Kiadások						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101				-
02	Normatív jutalmak	K1102				-
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103				-
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				-
05	Végkielégítés	K1105				-
06	Jubileumi jutalom	K1106				-
07	Béren kívüli juttatások	K1107				-
08	Ruházati költségterítés	K1108				-
09	Közlekedési költségterítés	K1109				-
10	Egyéb költségterítések	K1110				-
11	Lakhatási támogatás	K1111				-
12	Szociális támogatások	K1112				-
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				-
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	-	-	-	-
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	930	874	600	600
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	386	642	1 804	1 810
17	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	162	203	100	100
18	Külső személyi juttatások	K12	1 478	1 719	2 504	2 510
19	Személyi juttatások	K1	1 478	1 719	2 504	2 510
20	Szociális hozzájárulási adó	551	143	161	50	50
21	ebből rehas munkavállaló szha					
22	ebből reprezentációt terhelő szha					
23	Egészségügyi hozzájárulás kiadás	553				
24	Rehabilitációs hozzájárulás	556				
25	Munkáltatót terhelő szja (reprezentáció után)	557	28	25	20	20
26	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	171	186	70	70
27	Szakmai anyagok beszerzése	K311	36	69	70	70
34	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	409	346	320	350
43	Árubeszerzés	K313				
44	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	145	138	150	150
49	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	299	348	350	400
53	Villamosenergia	K3311	133	165	200	200
54	Gázenergia	K3312	1 301	642	800	800
55	Víz- és csatorndíjak	K3314	3	1	20	25
56	Vásárolt élelmezés	K332				
57	Bérleti és lízing díjak	K333	166	-	78	200
58	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	669	-	150	150
62	Közvetített szolgáltatások	K335		-	-	-

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ előirányzat főkönyv	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
65	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 215	2 480	2 409	1 500
68	Egyéb szolgáltatások	K337	184	703	610	800
77	Kiküldetések kiadásai	K341	-	-	60	60
80	Reklám- és propagandakiadások	K342		22	40	40
81	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 232	1 016	1 200	1 200
84	Fizetendő általános forgalmi adó	K352			-	-
85	Kamatkiadások	K353				
86	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
87	Egyéb dologi kiadások	K355	1 036	547	670	884
92	Dologi kiadások	K3	7 828	6 477	7 127	6 829
93	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
94	Egyéb működési célú kiadások	K5	80	80	80	80
95	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
96	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
97	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	159			350
98	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64			146	
99	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (le nem vonható)	K67	43		54	95
100	Beruházások	K6	202	-	200	445
101	Felújítások	K7				
102	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
103	Finanszírozási kiadások	K9				
104	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	9 759	8 462	9 981	9 934
Bevételek						
105	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16	7 268	7 411	6 040	5 352
106	<i>központi kez. ei.-től műk.célú tám. bevételei</i>	9221	3 268	3 411	1 040	1 352
107	<i>Egyéb fej.kez.ei.műk.célú tám bevételei</i>	9221				
108	<i>F.k.ei.EU.pr.haz.társfin.m.műk.célú tám. bev.</i>	9221				
109	<i>Elkül. állami pénzalaptól műk.célú tám bevételei</i>	9221				
110	<i>Helyi önk és ktgv.szerv. Műk.célú tám. Bevételei</i>	9221	4 000	4 000	5 000	4 000
111	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	B1	7 268	7 411	6 040	5 352
112	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	B2				
113	Közhatalmi bevételek	B3				
114	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
115	Szolgáltatások ellenértéke	B402		84		
116	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0	0
117	<i>ÁHT-n belülré továbbszámolt bevételek</i>	91231				
118	<i>ÁHT-n kívülré továbbszámolt bevételek</i>	91232				
119	Tulajdonosi bevételek	B404				
120	Ellátási díjak	B405				
121	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
122	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
123	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				
124	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	681	343		

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ előirányzat főkönyv	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
125	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				
126	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				
127	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	1967			
128	Egyéb működési bevételek	B411	2	1		
129	Működési bevételek	B4	2650	428	0	0
130	Immateriális javak értékesítése	B51				
131	Ingatlanok értékesítése	B52				
132	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
133	Részesedések értékesítése	B54				
134	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
135	Felhalmozási bevételek	B5		0	0	0
136	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
137	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
138	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	4 405	4 564	3 941	4 582
139	Központi, irányító szervi támogatás	B816				
140	Belföldi finanszírozási bevételek	B8	4 405	4 564	3 941	4 582
141	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	14 323	12 403	9 981	9 934

Megjegyzés: A költségvetési maradvány összege a 2025. december 31-i záró pénzkészlettel megegyező összegben került tervezésre.

Nagykanizsa, 2026. január 21.

Vargovics József Árpád

Vargovics József Árpád

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
elnök

NAGYKANIZSA MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
Kunics György
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Gazdálkodási osztályvezető

3. oldal