

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

Nagykanizsa, Teleki u. 14.

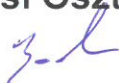
Tel: 20/8492388

ELŐTERJESZTÉS

**Nagykanizsa Megyei Jogú Város
Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2026. február 02-i ülésére**

Napirend címe: **Javaslat Nagykanizsa Megyei Jogú Város
Roma 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat 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 rendelet-tervezetet 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.

(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 folytatólágosan 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 (államgazgatási) feladatok szerinti bontásban.

A nemzetiségi önkormányzat 2026. évi költségvetésének összeállítására a fentiekén túl a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: 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 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.”

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 - 65/2025. (XII. 15.) - előirányzatai szerepelnek. A határozat-tervezet mindezen felül tartalmazza a 2025. évi eredeti előirányzatokat, valamint a 2024. évi teljesítési adatokat is.

1. BEVÉTELEK

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évre tervezett bevételei **(17 110 e Ft)** forrásonként:

1.1. Működési célú támogatások, átvett pénzeszközök (9 352 e Ft)

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatától működési célú, államháztartáson belülről átvett pénz 8 000 e Ft várható, mely 2 500 e Ft-tal kevesebb a 2025. évi támogatásnál.

Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől a központi költségvetésből működésre és kötelező feladatok ellátására 2025. évhez 352 e Ft-tal több 1 352 e Ft várható.

A 2026. évi feladatalapú támogatásra vonatkozó döntés áprilisra várható, ezért jelen költségvetési határozat-tervezetben még nem szerepel.

1.2. Működési bevételek (1 760 e Ft)

A nemzetiségi önkormányzatnak 2026. évben 1760 e Ft bérleti díj bevétele várható.

1.3. Finanszírozási bevételek (5 998 e Ft)

A nemzetiségi önkormányzat a bankszámláját 2025. december 31-én **5 998 e Ft** pénzkészlettel zárta, mely összeget a 2026. év során felmerülő működési kiadásokra fordíthatja

2. KIADÁSOK

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata kiadásai kiemelt előirányzatonként összesen **17 110 e Ft**.

2.1. Személyi juttatások (6 365 e Ft)

A személyi juttatások a nemzetiségi önkormányzat Képviselő-testülete által határozatban elfogadott elnöki tiszteletdíjat, valamint 4 fő képviselő tiszteletdíját tartalmazza 2 570 e Ft összeggel. Fentieken túl munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkozottnak fizetett juttatások 3 695 e Ft (2026. május 31-ig), illetve reprezentációs kiadásokra nettó 100 e Ft került tervezésre.

2.2. Munkaadókat terhelő közterhek és szociális hozzájárulási adó (310 e Ft)

A munkaadói járulékok, hozzájárulások és a szociális hozzájárulási adó tervezése a törvényi előírásoknak megfelelően történt, 2025. évhez képest nagyságrendileg megegyezik.

2.3. Dologi kiadások (9 585 e Ft)

A dologi kiadások között a nemzetiségi önkormányzat működése során felmerülő költségek kerültek tervezésre (különösen vásárolt közszolgáltatás, közüzemi díjak, le nem vonható ÁFA és egyéb különféle dologi kiadások). Ezen összeg 3 319 e Ft-tal több mint a 2025. évi eredeti előirányzat, mely 2, 2026. évre vállalt plusz feladatból tevődik össze. A Társadalmi és Esélyteremtési Főigazgatóságtól pályázaton elnyert **920 e Ft** a Roma Nemzetiségi Önkormányzat épülete külső homlokzatának javítására fordítja, valamint a Kalyi Jag Szakiskolával együttműködésben bonyolított oktatásra 1 760 e Ft kiadást különített el.

2.4. Beruházási kiadások (850 e Ft)

Kis értékű eszközök beszerzésére a határozat-tervezetben **200 e Ft** szerepel, illetve informatikai eszközök és kis értékű eszközök beszerzése pályázati forrásból 650 e Ft értékben.

3. Összefoglalás

A **nemzetiségi önkormányzat** 2026. évben összességében 17 110 e Ft bevétellel gazdálkodik, melyből a működési bevétele 9 352 e Ft, amely a költségvetés bevételeinek 54,66 %-a, továbbá működési bevétel 1 760 e Ft, amely a költségvetés bevételeinek 10,3%-a.

A **nemzetiségi önkormányzat** 2026. évben összességében 17 110 e Ft kiadást tervez, mely személyi jellegű kiadásokra 6 365 e Ft-ot, szociális hozzájárulási adóra 310 e Ft-ot, dologi kiadásokra 9 585 e Ft-ot, továbbá beruházási kiadásokra 850 e Ft-ot tartalmaz.

A **nemzetiségi önkormányzat** 2026. évi eredeti költségvetésében 5 998 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 Roma 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: Teleki László elnök

2. Határozati javaslat:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét (összes bevételi előirányzatát) 17 110 e Ft-ban, kiadási főösszegét (összes kiadási előirányzatát) 17 110 e Ft-ban állapítja meg.

2. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi költségvetési bevételét 11 112 e Ft-ban állapítja meg, melyből

a) Működési költségvetés bevétele	11 112 e Ft
aa) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 352 e Ft
ab) Működési bevételek	1 760 e Ft
b) Felhalmozási költségvetés bevétele	0 e Ft

3. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi költségvetési kiadását 17 110 e Ft-ban állapítja meg, melyből

a) Működési költségvetés kiadása	16 260 e Ft
aa) Személyi jellegű kiadások	6 365 e Ft
ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	310 e Ft
ac) Dologi kiadások	9 585 e Ft
b) Felhalmozási költségvetés kiadása	850 e Ft
ba) Beruházások	850 e Ft

4. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi költségvetési egyenlegét -5 998 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési hiány 5 148 e Ft, felhalmozási hiány 850 e Ft.

5. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi finanszírozási egyenlegét 5 998 e Ft-ban állapítja meg, melyből a finanszírozási bevételek összege 5 998 e Ft, a finanszírozási kiadások összege 0 e Ft.

6. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata költségvetési hiányának finanszírozására 5 348 e Ft működési célú maradványt, 650 e Ft fejlesztési célú maradványt vesz igénybe.

7. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzata megállapított létszáma: 0 fő.

9. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma 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;
- többéves kihatással járó feladatot nem vállal;
- 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. Többletfeladattal járó, vagy a határozatban nem szereplő új kötelezettségvállalás csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével egyidejűleg, a határozat módosítását követően történhet.
- c) A nemzetiségi önkormányzat működési bevételei teljesítésének lehetőség szerint közvetlenül fizetési számlára kell történnie.
- d) A költségvetésben jóváhagyott létszám kizárólag a költségvetési határozat módosításával változtatható meg.

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

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

Határidő: 2026. december. 31.

Felelős: Teleki László elnök

Nagykanizsa, 2026. január 28.



Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
8800, Nagykanizsa Teleki u. 14

Iktatószám: NK/12/4/2026

Jegyzőkönyv
a 2026. évi költségvetés keretszámairól

Álláshelyszám (fő)	2023	2024	2025	2026
Szakmai		1,00	1,00	
Nem szakmai		1,00	1,00	
Összesen	0,00	2,00	2,00	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	3 520	3 912	326	
02	Normatív jutalmak	K1102				
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103		326		
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	Közeledési 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	3 520	4 238	326	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	1 301	1 299	1 308	2 570
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 807	2 090	4 833	3 695
17	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	63	35	125	100
18	Külső személyi juttatások	K12	3 171	3 424	6 266	6 365
19	Személyi juttatások	K1	6 691	7 662	6 592	6 365
20	Szociális hozzájárulási adó	551	746	740	320	290
21	Egészségügyi hozzájárulás kiad.	553				
22	Munkáltatót terhelő szja (reprezentáció után)	557	10		20	20
23	Rehabilitációs hozzájárulás	556				
24	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	756	740	340	310
25	Szakmai anyagok beszerzése	K311	6	4	10	10
32	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	571	463	485	450
41	Árubeszerzés	K313				
42	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	251	200	220	240
47	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	240	328	300	385
51	Villamosenergia	K3311	417	252	450	400
52	Gázenergia	K3312	165	554	925	500
53	Víz- és csatorndíjak	K3314	13	176	180	240
54	Vásárolt élelmezés	K332				
55	Bérleti és lízing díjak	K333		126	465	400
56	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	79	19	70	794
60	Közzetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0
63	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	697	218	495	2 167
66	Egyéb szolgáltatások	K337	392	212	266	300
75	Kiküldetések kiadásai	K341	12	0	30	30
76	Belföldi kiküldetés	528	12		30	30
77	Külföldi kiküldetés	528				
78	Reklám- és propagandakiadások	K342				
79	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 473	1 578	1 750	1 996
80	Levonható működési célú előzetesen felszámított ÁFA	3642211				
81	Le nem vonható működési célú előzetesen felszámított ÁFA	8435311	1 473	1 578	1 750	1 996
82	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	0
83	Kamatkiadások	K353				
84	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
85	Egyéb dologi kiadások	K355	396	589	620	1 673

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ előirányzat főkönyv	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
90	Dologi kiadások	K3	4 712	4 719	6 266	9 585
91	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
92	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0	0
93	Hazai önk. és azok költség. szerv. egyéb működ. célú kiadások	K55				
94	Helyi önkormányzatok költség. szerv. egyéb működ. célú kiadások	K55				
95	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	K55				
96	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		16		33
97	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
98	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	102	30		355
99	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	87	96	158	282
100	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (le nem vonható)	K67	51	39	42	180
101	Beruházások	K6	240	181	200	850
102	Felújítások	K7				
103	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
104	Finanszírozási kiadások	K9				
105	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	12 399	13 302	13 398	17 110
Bevételek						
106	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16	11 155	10 049	11 040	9 352
107	Központi kez. ei.-től működ. célú tám. bevételei	9221	2 555	2 049	1 040	1 352
108	Egyéb fej. kez. ei. működ. célú tám. bevételei	9221	600			
109	Elkül. állami pénzalaptól működ. célú tám. bevételei	9221				
110	Helyi önk. és ktgv. szerv. Működ. célú tám. Bevételei	9221	8 000	8 000	10 000	8 000
111	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	B1	11 155	10 049	11 040	9 352
112	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	B2				
113	Közhatalmi bevételek	B3				
114	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
115	Szolgáltatások ellenértéke	B402	175	118	0	1 760
116	Egyéb bérleti díj	09402129				1 760
117	Egyéb szolg. Bev.M	91229	175	118		
118	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0	0
119	ÁHT-n belülről továbbszámolt bevételek	91231				
120	ÁHT-n kívülről továbbszámolt bevételek	91232				
121	Tulajdonosi bevételek	B404				
122	Ellátási díjak	B405				
123	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
124	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
125	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				
126	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	771	261		
127	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				
128	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				
129	Biztosító által fizetett kártérítés	B410		144		
130	Egyéb működési bevételek	B411	202	3		
131	Működési bevételek	B4	1 148	526	0	1 760
132	Immateriális javak értékesítése	B51				
133	Ingatlanok értékesítése	B52				
134	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
135	Részesedések értékesítése	B54				
136	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
137	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
138	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	52	388	0	0

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma/ előirányzat főkönyv	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat
139	Műk.tám. Egyéb vállalkozástól	0965123				
140	Műk.tám. Háztartásoktól	096513	52	388		
141	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
142	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	4 742	4 698	2 358	5 998
143	Központi, irányító szervi támogatás	B816				
144	Belföldi finanszírozási bevételek	B8	4 742	4 698	2 358	5 998
145	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	17 097	15 661	13 398	17 110

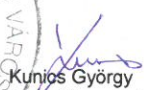
Megjegyzés: A költségvetési maradvány összege a 2025. december 31-i záró pénzkészlettel megegyező összegben került tervezésre.
Nyertes pályázatok: 920 e Ft Homlokzatjavítás, 650 e Ft informatikai eszköz beszerzés a 2025. évi maradvány része

Nagykanizsa, 2026. január 18.


Teleki László

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Elnök




Kunos György
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Gazdálkodási osztályvezető

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata összevont bevételei

	Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés	Feladat jellege szerint				Feladat jellege szerint				2026. évi javasolt eredeti előirányzat (../2026.)				e Ft-ban			
				2025. évi eredeti előirányzat (7/2025.)	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen	2025. évi módosított előirányzat 65/2025.)	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (../2026.)	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 és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről																	
1	B1-B2	1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai																	
11	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei		0				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	10 049	11 040	11 040			13 740	13 190	550		9 352	9 352	0	0	0	0	0	0
13	B25	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről		0				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	10 049	11 040	11 040	0	0	13 740	13 190	550	0	9 352	9 352	0	0	0	0	0	0
15	B3	II. Közhatalmi bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	B4	III. Működési bevételek összesen:	526	0	0	0	0	1 396	351	1 045	0	1 760	0	1 760	0	1 760	0	0	0
17	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	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	388	0	0	0	0	142	0	142	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	B74	5.2. Fejlesztési költsön visszatérülés		0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
20	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	388	0	0	0	0	142	0	142	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	10 963	11 040	11 040	0	0	15 278	13 541	1 737	0	11 112	9 352	1 760	0	0	0	0	0
	B8	VI. Finanszírozási bevételek																	
		költségvetési hiány finanszírozása																	
22	B811	6.1. Hitefelvétel 1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	B812	6.2. Belföldi értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6.4. Maradvány																	
25	B8131	Költségvetési maradvány	4 698	2 358	2 358			2 358	2 358			5 998	4 428			1 570			
26	B8131	Vállalkozási tevékenység maradványa		0				0				0							
27		6.4. Összes maradvány:																	
28	B816	Központi, irányító szervi támogatás (Finanszírozás)	4 698	2 358	2 358	0	0	2 358	2 358	0	0	5 998	4 428	1 570	0				
29	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen:	4 698	2 358	2 358	0	0	2 358	2 358	0	0	5 998	4 428	1 570	0	0	0	0	0
30		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	15 661	13 398	13 398	0	0	17 636	15 899	1 737	0	17 110	13 780	3 330	0	0	0	0	0

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata működési célra átvett pénzeszközei

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/ önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (7/2025.)	2025. évi módosított előirányzat 65/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2026.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről							
1	018030	9031	K	Állami támogatás (Működési)	1 040	1 040	1 040	1 352
2	018030	9030	K	N.M.J.V. Önkormányzatától kapott támogatás	8 000	10 000	10 500	8 000
3	018030	9038	Ö	Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság- Kulturális kedvezményezés	400		550	
4	018030	9037	K	Feladatalapú állami támogatás	609		1 650	
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:							
5				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	9 649	11 040	13 190	9 352
6				Önként vállalt feladatok összesen	400	0	550	0
7				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
8	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen				10 049	11 040	13 740	9 352
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről							
9	011140	9030	Ö	Működési támogatás egyéb vállalkozástól				
10	011140	9030	Ö	Működési támogatás háztatásoktól			142	
11								
12								
13								
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:							
14				Kötelezően ellátandó feladatok összesen			0	0
15				Önként vállalt feladatok összesen	0		142	0
16				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
17	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen				0	0	142	0
18	MINDÖSSZESEN				10 049	11 040	13 882	9 352

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata működési bevételei

e Ft-ban								
Sor- szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (kötelező/önkén t vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (7/2025.)	2025. évi módosított előirányzat 65/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2026.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	011140	9030	K	Kamatbevétel	261		261	
2	011140	9030	K	Biztosítók által fizetett kártérítési bevételek	144			
3	011140	9030	K	Kerekítés	3		1	
4	013350	9030	Ö	Terembérleti díj			770	1 760
5	011140	9030	K	Késedelmi kamat kötbér				
6	011140	9030	K	Egyéb kártérítés				
7	011140	9030	Ö	Szolgáltatások ellenértéke Dődölle fesztivál			275	
8	011140	9030	K	Szolgáltatások ellenértéke	118		89	
Működési bevételek feladat jellege szerint összesen:								
9				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	526	0	351	0
10				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	1 045	1 760
11				Állami (államigazgatási) feladatok összesen		0	0	0
12	Működési bevételek összesen				526	0	1 396	1 760

Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés	Feladat jellege szerint				Feladat jellege szerint				Feladat jellege szerint				e Ft-ban
			2025. évi eredeti előirányzat (7/2025.)	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Allami (államgazgatási) feladatok összesen	2025. évi módosított előirányzat 65/2025.)	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Allami (államgazgatási) feladatok összesen	2026. évi javasolt előirányzat (.../2026.)	Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Allami (államgazgatási) feladatok összesen	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
	I. Működési kiadások														
1	K1	7 662	6 592	6 592			8 338	8 208	130		6 365	6 365			
2	K2	740	340	340			497	493	4		310	310			
3	K3	4 720	5 866	5 866			7 801	6 198	1 603		9 585	6 905	2 680		
4	K4		0	0			0				0	0			
5	K502		0	0			0				0	0			
6	K506		0	0			0	0	0		0	0	0		
7	K512		0	0			0				0	0			
8	K513		0	0			0				0	0			
9	K5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	K1-K5	13 122	12 798	12 798	0	0	16 636	14 899	1 737	0	16 260	13 580	2 680	0	
	II. Felhalmozási kiadások														
11	K6	181	600	600	600	0	1 000	1 000			850	200	650		
12	K7	0	0	0	0	0	0				0	0			
13	K84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	K86	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	K89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	K3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	K6-K8	181	600	600	600	0	1 000	1 000	0	0	850	200	650	0	
18	K1-K8	13 303	13 398	13 398	13 398	0	17 636	15 899	1 737	0	17 110	13 780	3 330	0	
	III. Finanszírozási kiadások														
19	Hitelek törlesztése														
20	K9111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21	K9111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22	Belföldi értékpapírok vásárlása														
23	K912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések utasírfzetése														
25	K914	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
26	K914	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
27	K915	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
28	K9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
29	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		13 303	13 398	13 398	0	17 636	15 899	1 737	0	17 110	13 780	3 330	0	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
működési célú pénzeszköz átadásai

e Ft-ban

Sor- szám	Kormányzati Funkció	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önkén t vállalt/ államigazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (7/2025.)	2025. évi módosított előirányzat 65/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2026.)
	A	B	C	D	E	F	G	H
Működési célú támogatások államháztartáson belülre								
1	011140	5030	K	Nagykanizsa M.J.V. Önkormányzata- Pénzeszköz átadás	0	0	0	0
2	011140		K	Nagykanizsa M.J.V. Önkormányzata- Támogatás fel nem használt részének visszafizetése				
3	011140		K	Emberi erőforrások minisztériuma- Támogatás Roma Nap 2020. visszafizetése				
4								
5								
Működési célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:								
6				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	0
7				Önként vállalt feladatok összesen		0	0	0
8				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
9	Működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen				0	0	0	0
Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre								
10								
11								
12								
13								
14								
Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen:								
15				Kötelezően ellátandó feladatok összesen			0	0
16				Önként vállalt feladatok összesen			0	0
17				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
18	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre összesen				0	0	0	0
19	Működési célú pénzeszköz átadás				0	0	0	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata beruházási, felújítási kiadásai

Ssz.	Kormányzati funkció	Részletező kód	Feladat jellege (kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2024. évi teljesítés		2025. évi eredeti előirányzat (7/2025.)		2025. évi módosított előirányzat 65/2025.)		2026. évi javasolt eredeti előirányzat (.../2026.)		e Ft-ban
					Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	
D													
A													
Beruházások													
1	011140	5030	K	Eszköz beszerzés (egyéb gép berendezés)	181			600			1 000		200
2	011140	5030	Ö	Informatikai eszközök beszerzése								650	
3													
4													
5	Felújítások												
6	011140	5030	K	Egyéb épület felújítása									
7													
8													
9													
10													
11													
12													
13													
14													
15													
16													
Beruházások, felújítások feladat jellege szerint összesen													
17				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	181		0	600	0	0	1 000	0	200
18				Önként vállalt feladatok összesen	0		0	0	0	0	0	650	0
19				Allami (államigazgatási) feladatok összesen	0		0	0	0	0	0	0	0
20	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN				181		0	600	0	0	1 000	650	200
21	MINDÖSSZESEN				181			600		1 000		850	

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata előirányzat-felhasználási ütemterve

Sorszám	Tevékenység/jogcím	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Ezer Ft-ban
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N		
Kiadások															
1	Személyi juttatások	6 365	531	531	530	531	530	530	530	531	530	530	531	530	
2	Munkaadókat terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	310	26	26	26	26	26	26	26	25	26	26	25	26	
3	Dologi kiadások	9 585	798	910	688	910	915	769	615	764	625	747	892	952	
4	Beruházás	850		650				200							
Bevételek															
5	Központi kez. Ei.-tól munk.célú tám. Bev.	1 352		676				676							
6	Helyi önk és ktgv.szerv. Műk.célú tám. Bev.	8 000			2 000	2 000		2 000				2 000			
7	Bérleti díj	1 760	160	160	160	160	160	160	160		160	160	160	160	
8	Költségvetési maradvány	5 998	5 998												
9	Mindösszesen		4 803	-1 281	916	693	-1 311	1 311	-1 011	-1 320	-1 021	857	-1 288	-1 348	
10	Likviditási egyensúly		4 803	3 522	4 438	5 131	3 820	5 131	4 120	2 800	1 779	2 636	1 348	0	