

J. napirendi
pont

NAGYKANIZSA
MEGYEI JOGÚ VÁROS

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

Előterjesztés

Nagykanizsa Megyei Jogú Város
Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2026. május 19-i ülésre

Napirend címe: **Javaslat Nagykanizsa Megyei Jogú Város**
Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi
költségvetésének teljesítéséről szóló beszámoló
elfogadására és maradvány jóváhagyására

Készítette: **Gazdálkodási Osztály**



Tisztelt Képviselők!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91.§ (1)-(3) bekezdése alapján a zárszámadási határozatot el kell készíteni és a képviselő-testület elé terjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig, azaz május 31-ig hatályba kell léptetni.

„(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,*
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,*
- c) a vagyonkimutatást, és*
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.*

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

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

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

A 2025. évi zárszámadás az Áht., az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően készült el.

A javaslat tartalmazza a 2025. december 31-i állapot szerinti módosított kiemelt előirányzatokat, beszámol a nemzetiségi önkormányzat költségvetését érintő 2025. évi előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról, bemutatja az éves teljesítési adatokat és a teljesítések szakmai indoklásait, vagyonkimutatását, valamint a 2025. évi maradvány kimutatását.

Az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület negyedévenként a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Az Áht. 30. § (3) bekezdése előírja, hogy a bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 7/2025. (II.11.) számú határozatát öt alkalommal módosította:

- az I negyedéves tényadatok, illetve a maradvány felosztása miatt 31/2025. (V.16) határozatban,
- féléves tényadatok és a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóságtól érkezett támogatás miatt 46/2025. (IX.19.) határozatban,
- háromnegyedéves tényadatok, illetve Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatától további működési támogatás a 52/2025. (XI.10.) határozatban,
- háromnegyedéves tényadatok alapján, illetve kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás a 65/2025. (XII.17.) határozatban,
- valamint a 2025. évi gazdálkodás záró rendező tételei kapcsán, illetve a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóságtól érkezett támogatás az 5/2026. (II.02.) számú határozatban.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évben 19 281 e Ft bevételt realizált, melyből 13 283 e Ft-ot használt fel.

I. BEVÉTELEK (1/2. melléklet)

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évben befolyt bevételei forrásonként:

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (e Ft)	2025. évi módosított előirányzat (e Ft)	2025. évi teljesítés (e Ft)	Teljesülés az eredeti előirányzathoz képest (%)	2025. évi bevételek szerkezete (%)
Költségvetési bevételek:	11 040	16 923	16 923	153,29%	87,77%
Működési célú támogatások	11 040	14 660	14 660	132,79%	76,03%
Működési bevételek	-	1 471	1 471	-	7,63%
Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT- kívülről	-	142	142	-	0,74%
Felhalmozási támogatás ÁHT- belülről	-	650	650	-	3,37%
Finanszírozási bevételek:	2 358	2 358	2 358	100%	12,23%
Működési célú költségvetési maradvány	2 358	2 358	2 358	100%	12,23%
Bevételek összesen	13 398	19 281	19 281	143,91%	100,00%

A bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyított teljesítése 143,91 %, mely elsősorban a működésre átvett támogatások, valamint a működési bevételek növekedéséből adódik.

Megnevezés	2024. évi teljesítés (e Ft)	2025. évi teljesítés (e Ft)	Bevételek megoszlása 2024. (%)	Bevételek megoszlása 2025. (%)
Költségvetési bevételek	10 963	16 923	70,01%	87,77%
Finanszírozási bevételek	4 698	2 358	29,99%	12,23%
Összesen	15 661	19 281	100,00%	100,00%

A táblázat alapján jól látható, hogy a nemzetiségi önkormányzat költségvetési bevételei 2024-ben 15 661 e Ft-ot tettek ki, amely 2025-re 19 281 e Ft-ra növekedett, azaz mintegy 23,11%-os növekedés figyelhető meg. A bevételek szerkezetét vizsgálva megállapítható, hogy az önkormányzat kiadásainak fedezetét mindkét évben elsősorban működési költségvetési bevételekből biztosította.

A 2025-ös év jól mutatja, hogy a nemzetiségi önkormányzat kiadásait továbbra is elsődlegesen működési bevételeiből (támogatásaiból) finanszírozza (87,77 %), illetve az év első negyedében még az előző évről áthúzódó maradványából (12,23 %).

I.1. Költségvetési bevételek

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési bevétele 2025-ben 16 923 e Ft volt, mely az alábbi jogcímeket érintette:

- Működési célú támogatások 14 660 e Ft, mely teljes egészében működési célú támogatások államháztartáson belülről származik;
- Működési bevételek 1 471 e Ft;
- Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről 142 e Ft.
- Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 650 e Ft

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

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatától működési célú támogatás címén a betervezett 10 500 e Ft teljes mértékben realizálódott, ezen összeg 2 500 e Ft-tal több a 2024. évi támogatásnál. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata **állami támogatásként** 2 690 e Ft támogatásban részesült, melyből 1 040 e Ft-ot működtetésre, a fennmaradó 1 650 e Ft-ot a tárgyévben felmerülő feladatai finanszírozására használhatott fel. 2024. (609 e Ft) évhez képest jelentősen több feladatalapú támogatást kapott az Önkormányzat.

A Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatástól 550 e Ft érkezett Kulturális kezdeményezés, további támogatás 920 e Ft Kapacitás fejlesztés címen.

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

A nemzetiségi önkormányzat bankszámlájára 2025. évben kamatbevételként **336 e Ft** érkezett, ezen összeg több, mint 2024. évben (261 e Ft). A kerekítésből adódó többletbevétel **1 e Ft**-ot tett ki. Terembérleti díj **770 e Ft** bevételt jelentett. Egyéb Szolgáltatásból **364 e Ft**

bevétel realizálódott (visszatérült energia, Bor- és Dődölle Fesztivál főzőverseny bon-bevétele).

I. 1.3. Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről

Subics Máriával szemben fennálló tartozásból 142 e Ft bevétel realizálódott.

I 1.4. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről

A Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatástól Informatikai eszközök beszerzésére 650 e Ft támogatás érkezett.

I.2. Finanszírozási bevételek

I. 2.1. Működési célú költségvetési maradvány

2024. évről áthúzódó **2 358 e Ft** maradvány felhasználása 2025. év során megtörtént.

II. KIADÁSOK (1/5. melléklet)

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata kiadásai kiemelt előirányzatonként:

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés/ Módosított előirányzat (%)	Kiadások megoszlása (%)
Személyi jellegű kiadások	6 592	8 338	7 862	94,29%	59,19%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	340	497	333	67,00%	2,51%
Dologi kiadások	5 866	8 796	4 269	48,53%	32,13%
Működési költségvetés kiadásai	12 798	17 631	12 464	70,69%	93,83%
Beruházások	600	1 650	819	49,64%	6,17%
Felhalmozási költségvetés kiadásai	600	1 650	819	49,64%	6,17%
Kiadások összesen	13 398	19 281	13 283	68,89%	100,00%

A kiadások 2025. évi teljesítése a módosított kiadási előirányzat viszonylatában 68,89 %. A kiadások jelentős részét, 61,70 %-át a személyi jellegű kiadások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó képezik. Második legnagyobb arányt a dologi kiadások teszik ki (32,13 %).

A működési és felhalmozási kiadások aránya az alábbiak szerint alakult 2024-ben és 2025-ben az 1/1. melléklet szerint.

Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés
Működési kiadások aránya	98,64%	93,83%
Felhalmozási kiadások aránya	1,36%	6,17%
Összesen	100,00%	100,00%

A nemzetiségi önkormányzat 2024. és 2025. évi gazdálkodása során is elsősorban működési kiadások merültek fel. A felhalmozási kiadások a működéshez szükséges tárgyi feltételek megteremtése érdekében felmerült kiadásokból adódnak, arányuk az összes kiadáshoz viszonyítva nem jelentős, és az évek közötti megoszlás sem jelentős.

II. 1. Költségvetési kiadások

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési kiadása összesen 13 283 e Ft, melyből

- működési költségvetési kiadások 12 464 e Ft,
- felhalmozási költségvetési kiadások 819 e Ft,

az alábbi jogcímenek kerültek felhasználásra.

II.1.1. Működési költségvetési kiadások 12 464 e Ft

II.1.1.1. Személyi jellegű kiadások

A Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 2025. évben 1 fő oktatási referens (326 e Ft egy hónap) 5 képviselő tiszteletdíj (1 337 e Ft) és 2 fő állandó, illetve eseti megbízási szerződés keretében (6 099 e Ft) került kifizetésre.

Az önkormányzat személyi juttatásai az előző évhez képest nagyságrendileg azonos. Reprerentációs kiadásokra 99 e Ft-ot költött az önkormányzat.

A személyi juttatások teljesülése a tervezett szinttel nagyságrendileg azonos, összesen 7 862 e Ft-on teljesültek.

II. 1.1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A nemzetiségi önkormányzat szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége 2024. évhez képest jelentősen kevesebb, ennek oka, hogy a megbízási szerződés keretein belül foglalkoztatott nyugdíjas korba lépett. A személyi juttatásokhoz kapcsolódóan munkaadói járulékok, hozzájárulások és a szociális hozzájárulási adó megfizetésére összesen 333 e Ft összegben került sor.

II.1.1.3. Dologi kiadások

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

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

2024. évhez képest nagyságrendileg azonosak a 2025. évi dologi kiadások.

A dologi kiadások a tervezett (módosított) előirányzathoz képest 48,53 %-on, 4 269 e Ft összegben teljesültek.

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

A nemzetiségi önkormányzat 2025-ben 819 e Ft értékben eszközölt beruházást, ezen összeget eszközbeszerzésre fordította (lomb fűvó, sövényvágó, klíma berendezés, telefon).

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

III. A Nemzetiségi Önkormányzat vagyonának alakulása

Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	Index % 2025/2024	Különbözet
Tárgyi eszközök	711	1 115	156,82%	404
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	711	1 115	156,82%	404
Pénzeszközök	2 358	5 998	254,37%	3 640
Követelések	777	612	78,76%	-165
Aktív időbeli elhatárolások	14	24	171,43%	10
Eszközök összesen	3 860	7 749	200,75%	3 889
Saját tőke	3 234	6 146	190,04%	2 912
Kötelezettségek	-	153	153%	153
Passzív időbeli elhatárolás	626	1 450	231,63%	824
Források összesen	3 860	7 749	200,75%	3 889

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi összevont mérlege (2. kiegészítő melléklet) szerint az eszközök és források értéke 7 749 e Ft, mely az előző évi mérleg főösszeghez képest 3 889 e Ft-tal növekedett. A változás meghatározóan a pénzeszközök jelentős növekedése 3 640 e Ft, illetve a követelések 165 e Ft-tal történő csökkenése miatt jelentkezik.

A pénzeszközök állománya a fizetési számla 2025. december 31-i záróállományát foglalja magába.

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

IV. Összefoglaló a 2025. évi gazdálkodásról

A vizsgált időszakban realizált **19 281 e Ft bevétel** fedezetet biztosított a **13 283 e Ft** összegű **kiadásokra**. A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása a költségvetési év során kiegyensúlyozott volt.

Az Áht. alapján a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló határozat mellékletét képezik az alábbiak:

- összevont költségvetési mérlegét és annak határozati mellékletei a határozat **1. melléklete**
- előirányzat felhasználási – likviditási egyensúlyát az **1. kiegészítő melléklete**
- vagyonkimutatását a **2. kiegészítő melléklete**
- és 2025. évi költségvetési maradványát a **3. kiegészítő melléklete**
- jogviszony típusonkénti álláshely számait **4. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) -(2a) bekezdése alapján,

„(1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti vezetői nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2) A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szervnek. A fejezetet irányító szerv vezetője a tárgyévet követő év április 30-áig megküldi az államháztartásért felelős miniszternek az általa vezetett költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatot és az irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatok másolatát. A nyilatkozat elektronikus aláírással ellátva elektronikusan is megküldhető.

(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

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

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

A zárszámadást az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a mellékelt táblázatok szerinti tartalommal 2026. május 31-ig kell elfogadni.

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

Határozati javaslat:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91. § (1) bekezdésében, továbbá a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) pontjában kapott felhatalmazás alapján, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján **2025. évi gazdálkodásáról** az alábbi határozatot hozza.

1. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót **19 281 e Ft** bevételi, valamint **13 283 e Ft kiadási** teljesítéssel az alábbiak szerint fogadja el:

1.1 Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetési beszámoló költségvetési bevételeinek összegét **16 923 e Ft**-ban állapítja meg, melyből működési költségvetés bevételei **16 923 e Ft**, felhalmozási bevétel **0 e Ft**.

a) Működési költségvetés bevételén belül:	
aa) működési célú támogatások	14 660 e Ft
ab) működési bevételek	1 471 e Ft
ac) működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	142 e Ft
b) Felhalmozási költségvetés bevételén belül:	
ba) felhalmozási célú támogatások	650 e Ft

1.2 Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata költségvetési beszámoló költségvetési kiadásainak összegét **13 283 e Ft** összegben állapítja meg, melyből működési költségvetés kiadásai **12 464 e Ft**, felhalmozási kiadás **819 e Ft**.

a) Működési költségvetés kiadásain belül:	
aa) személyi jellegű kiadások	7 862 e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	333 e Ft
ac) dologi kiadások	4 269 e Ft
b) Felhalmozási költségvetés kiadásain belül:	
ba) beruházások	819 e Ft

1.3 Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata költségvetési egyenlegét 3 640 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési költségvetési többlet 3 809 e Ft, felhalmozási költségvetési hiány 169 e Ft.

1.4 A nemzetiségi önkormányzat **finanszírozási egyenlegét 2 358 e Ft**-ban állapítja meg, melyből

- | | |
|--|--|
| a) finanszírozási bevételek összege 2 358 e Ft, ezen belül | |
| aa) az önkormányzat maradványát 2 358 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési célú költségvetési maradvány 2 358 e Ft, fejlesztési célú költségvetési maradvány 0 e Ft, | |
| ab) hitelfelvétel 0 e Ft. | |
| b) finanszírozási kiadások összege 0 e Ft, 2025. évi hitel törlesztés összege 0 e Ft. | |

1.5 Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata zárszámadás **bevételeinek és kiadásainak egyenlegét 5 998 e Ft**-ban állapítja meg.

1.6 Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 1. pontban megállapított bevételeinek és kiadásainak összesítőjét az **1. melléklet** táblázatai tartalmazzák. A kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az **1/1. melléklet** tartalmazza.

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

2. A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi gazdálkodása során keletkezett maradványát a **3. kiegészítő melléklet** mutatja be.

A maradvány felhasználását a 2026. évben az alábbiak szerint engedélyezi:

Személyi jellegű kiadásokra	3 800 e Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	590 e Ft
Dologi kiadásokra	958 e Ft
Beruházásokra	650 e Ft

3. A **nemzetiségi önkormányzat** 2025. évi gazdálkodása során:

a) 2025. évi kiadási és bevételi előirányzat felhasználási-ütemtervét az **1. kiegészítő melléklet** mutatja be,

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

c) több éves kihatással járó feladatot nem vállalt,

d) közvetett támogatást nem nyújtott,

e) hitelállománnyal nem rendelkezett,

f) Európai Unió projekt megvalósítására 2025. évben nem került sor,

g) jogviszony típusonkénti álláshely számait **4. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

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

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

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

Nagykanizsa, 2026. május 12.



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

Működési célú bevétel	2024. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat (2025)	Felhalmozási célú bevétel				2025. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat (2025)	Működési célú bevétel				2025. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat (2025)	Felhalmozási célú kiadás				2025. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat (2025)	Működési célú kiadás				2025. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat (2025)										
			B	C	D	E			F	G	H	I			J	K	L	M			N	O	P	Q			R	S	T	U	V	Z				
A. Működési költségvetés bevételei																																				
Köztisztviselők béreinek (B1.7)																																				
1. Működési célú támogatások (B1)	10 049	11 040	14 660	13 190	1 470	0	14 660	0	13 190	1 470	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
2. Önkormányzatok költségvetéséből kapott támogatás (B1.1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
3. Előmozdítás és befizetések bevételei (B1.2)	10 049	11 040	14 660	13 190	1 470	0	14 660	0	13 190	1 470	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Előmozdítás és befizetések bevételei (B1.2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Magánjogi jogdíjak (B3.1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7. Vagyoni jellegű adók (B3.2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8. Értékesítés és foglalkoztatás (B3.3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9. Gépjárműadó (B3.3.1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B3.3.2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Egyéb közhaltnálmi bevételek (B3.4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Működési bevételek (B9)	386	1 471	426	1 045	0	0	1 471	426	1 045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B9)	386	1 471	426	1 045	0	0	1 471	426	1 045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B9)	386	1 471	426	1 045	0	0	1 471	426	1 045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. A. Működési költségvetés bevételei összesen	10 963	11 040	16 273	13 616	2 697	0	16 273	13 616	2 697	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B. Felhalmozási költségvetés bevételei																																				
16. Felhalmozási célú támogatások (B2)	0	0	650	0	650	0	650	0	0	650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
17. Önkormányzatok költségvetés támogatása (B2.1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
18. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülről (B2.2)	0	0	650	0	650	0	650	0	0	650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Értékesítés és foglalkoztatás (B3.1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Egyéb közhaltnálmi bevételek (B3.4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülről (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
25. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
26. B. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	650	0	650	0	650	0	0	650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
27. ÖSSZESENNEK BEVÉTELEK ÖSSZESEN	10 963	11 040	16 923	13 616	3 347	0	16 923	13 616	3 347	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
28. Költségvetési hiány:	-2 358	-600	-1 000	-2 358	0	0	-1 000	-2 358	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C. Felhalmozási költségvetés kiadásai																																				
Felhalmozási célú kiadások (B2)																																				
29. Felhalmozási célú kiadások (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
30. Felhalmozási célú kiadások ÁHT-n kívülről (B2.1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
31. Felhalmozási célú kiadások ÁHT-n kívülről (B2.2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33. Értékesítés és foglalkoztatás (B3.1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35. Felhalmozási célú kiadások ÁHT-n kívülről (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36. Felhalmozási célú kiadások ÁHT-n kívülről (B2.1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37. Felhalmozási célú kiadások ÁHT-n kívülről (B2.2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39. Értékesítés és foglalkoztatás (B3.1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41. BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MINTÖSSZESEN	10 963	11 040	16 323	13 616																																

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata összevont bevételei

Rovatrend	Megnevezés	Feladat jellege szerint				Feladat jellege szerint				Feladat jellege szerint				e Ft-ban
		2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (7/2025.)	Kütelezésen ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Allami (államigazgatási) feladatok összesen	2025. évi módosított előirányzat 5/2026.)	Kütelezésen ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Allami (államigazgatási) feladatok összesen	2025. évi teljesítés	Kütelezésen ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													
	1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai													
11	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	10 049	11 040	11 040										
12	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről													
13	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről													
14	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	10 049	11 040	11 040	0	0	15 310	13 190	2 120	0	15 310	13 190	2 120	0
15	II. Közhatalmi bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	III. Működési bevételek összesen:	526	0	0	0	0	1 471	426	1 045	0	1 471	426	1 045	0
17	IV. Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
19	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	388	0	0	0	0	142	0	142	0	142	0	142	0
20	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérítés													
20	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről													
20	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	388	0	0	0	0	142	0	142	0	142	0	142	0
21	VI. Költsgvetési bevételek összesen:	10 963	11 040	11 040	0	0	16 923	13 616	3 307	0	16 923	13 616	3 307	0
22	VI. Finanszírozási bevételek													
	Költségvetési hiány finanszírozása													
22	6.1. Hitelfelvétel (1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	6.2. Beföldi értékpapírok	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
	6.4. Maradvány													
25	B8131 Költségvetési maradvány	4 698	2 358	2 358			2 358	2 358			2 358	2 358		
26	B8131 Vállalkozási tevékenység maradványa		0				0				0			
27	6.4. Összes maradvány:	4 698	2 358	2 358	0	0	2 358	2 358	0	0	2 358	2 358	0	0
28	B816 Központi, irányító szervi támogatás (Finanszírozás)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
29	VI. Finanszírozási bevételek összesen:	4 698	2 358	2 358	0	0	2 358	2 358	0	0	2 358	2 358	0	0
30	VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	15 661	13 396	13 396	0	0	19 281	15 974	3 307	0	19 281	15 974	3 307	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 (5/2026.)	2025. évi teljesítés
	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	1 040
2	018030	9030	K	N.M.J.V. Önkormányzatától kapott támogatás	8 000	10 000	10 500	10 500
3	018030	9038	Ö	Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság- Kulturális kedvezményezés	400		550	550
4	01830	9039	Ö	Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság- Kapacitás fejlesztés 2025			920	920
5	018030	9037	K	Feladatalapú állami támogatás	609		1 650	1 650
Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:								
6				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	9 649	11 040	13 190	13 190
7				Önként vállalt feladatok összesen	400	0	1 470	1 470
8				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
9	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen				10 049	11 040	14 660	14 660
Működési célú támogatás államháztartáson kívülről								
10	011140	9030	Ö	Működési támogatás egyéb vállalkozástól				
11	011140	9030	Ö	Követelés megtérülése háztartásoktól			142	142
12								
13								
14								
Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:								
15				Kötelezően ellátandó feladatok összesen			0	0
16				Önként vállalt feladatok összesen	0		142	142
17				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
18	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen				0	0	142	142
19	MINDÖSSZESEN				10 049	11 040	14 802	14 802

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata működési bevételei

e Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat (7/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (5/2026.)	2025. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	011140	9030	K	Kamatbevétel	261		336	336
2	011140	9030	K	Biztosítók által fizetett kártérítési bevételek	144			
3	011140	9030	K	Kerekítés	3		1	1
4	013350	9030	Ö	Terembérelti díj			770	770
5	011140	9030	K	Késedelmi kamat kötbér				
6	011140	9030	K	Egyéb kártérítés				
7	011140	9030	Ö	Szolgáltatások ellenértéke Dődölle fesztivál			275	275
8	011140	9030	K	Szolgáltatások ellenértéke	118		89	89
Működési bevételek feladat jellege szerint összesen:								
9				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	526	0	426	426
10				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	1 045	1 045
11				Állami (államigazgatási) feladatok összesen		0	0	0
12	Működési bevételek összesen				526	0	1 471	1 471

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata összevont kiadásai

Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés					2025. évi eredeti előirányzat (7/2025)					2025. évi módosított előirányzat (5/2026.)					Feladat jellege szerint					Feladat jellege szerint							
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z		
	I. Működési kiadások																												
1	K1 Személyi juttatások		7 662	6 592	6 592	6 592	8 338	8 208	130	130	7 862	7 732	130																
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		740	340	340	340	497	493	4	4	333	329	4																
3	K3 Dologi kiadások		4 720	5 866	5 866	5 866	8 796	6 273	2 523	2 523	4 269	2 666	1 603																
4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
5	K502 Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
6	K506 Működési célú támogatás ÁHT-n belülre		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
7	K512 Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
8	K513 Tartalékok		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
9	K5 Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
10	K1-K5 Működési kiadások összesen		13 122	12 798	12 798	12 798	17 631	14 974	2 657	2 657	12 464	10 727	1 737																
	II. Felhalmozási kiadások																												
11	K6 Beruházások összesen		181	600	600	600	1 650	1 000	650	650	819	819																	
12	K7 Felújítások		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
13	K84 Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
14	K86 Dolgozói lakásvásárlási kölcsön		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
15	K89 Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-1 kívülre		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
16	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
17	K6-K8 Felhalmozási kiadások összesen		181	600	600	600	1 650	1 000	650	650	819	819																	
18	K1-K8 KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		13 303	13 398	13 398	13 398	19 281	15 974	3 307	3 307	13 283	11 546	1 737																
	III. Finanszírozási kiadások																												
	Hitelek törlesztése																												
19	K9111 Működési hitel törlesztés		0	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	0																
21	K9111 Fejlesztési hitel törlesztés		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
22	Belföldi értékpapírok vásárlása																												
23	K912 Kincstárjegy vásárlása		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése																												
25	K914 2018-2020. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
26	K914 TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
27	K915 Központi, irányító szervi támogatások folyósítása																												
28	K9 Finanszírozási kiadások összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																
29	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		13 303	13 398	13 398	13 398	19 281	15 974	3 307	3 307	13 283	11 546	1 737																

**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 (5/2026.)	2025. évi teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről								
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 belülről 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 belülről összesen				0	0	0	0
Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülről								
10								
11								
12								
13								
14								
Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:								
15				Kötelezően ellátandó feladatok összesen			0	0
16				Önként vállalt feladatok összesen			0	0
17				Állami (államigazgatási) feladatok összesen			0	0
18	Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülről összesen				0	0	0	0
19	Működési célú pénzeszköz átadás				0	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 (5/2026.)		2025. évi teljesítés		c Ft-ban				
					E		F		G		H			I		J	
					Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás		Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K						
Beruházások																	
1	011140	5030	K	Eszköz beszerzés (egyéb gép berendezés)	181		600		1 000				819				
2	011140	5030	Ó	informatika eszközök beszerzése				650									
3																	
4																	
5	Felújítások																
6	011140	5030	K	Egyéb épület felújítása													
7																	
8																	
9																	
10																	
11																	
12																	
13																	
14																	
15																	
16																	
17	Beruházások, felújítások feladat jellege szerinti összesen																
17				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	181	0	600	0	1 000	0	0	0	819				
18				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	650	0	0	0	0	0				
19				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
20	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN				181	0	600	650	1 000	0	0	0	819				
21	MINDÖSSZESEN				181		600	1 650	1 000	819							

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata előirányzat-felhasználási ütemterve

Ör szí	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	7 862	645	645	645	635	545	648	665	665	665	770	667	667
2	Munkaadókat terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	333	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	25	28
3	Dologi kiadások	4 269	325	375	361	362	366	214	279	225	279	480	482	521
4	Beruházás	819		380				320		119				
	Bevételek													
5	Központi kez. Ei.-től műk.célú tám. Bev.	1 040		520				520						
6	Helyi önk és ktgv.szerv. Műk.célú tám. Bev.	10 500			2 500	2 500		2 500				3 000		
7	2024. évi Feladatalapu támogatás	1 650			825				825					
8	Bérleti díj	770							70	60	320	160	160	
9	Kerekítés	1												
10	Szolgáltatások ellenértéke	364			89						275			
11	Kamatbevétel	336			130			63			68			75
12	Subics Mariaival szembeni követelés	142						142						
13	Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság- fejlesztési támogatás 2025	650												650
14	Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság- kapacitás 2025	920												920
15	Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság- Roma Holocaust megemlékezés	550						550						
16	Költségvetési maradvány	2 358	2 358											
17	Mindösszesen		1 360	-908	2 511	1 475	-939	2 565	-77	-977	-309	1 882	-1 014	429
18	Likviditási egyensúly		1 360	452	2 963	4 438	3 499	6 064	5 987	5 010	4 701	6 583	5 569	5 998

Vagyonkimutatás
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2024. december 31.	2025. december 31.
1	Eszközök		
2	A/I/1. Vagyoni értékű jogok		
3	A/I/2. Szellemi termékek		
4	A/I/3. Immateriális javak érték helyesbítése		
5	0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	320	21
6	A/I. Immateriális javak	0	0
7	A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyone értékű jogok	48	47
8	A/II/2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	663	1 068
9	0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	2 451	2 177
10	A/II/3. Tenyészállatok		
11	A/II/4. Beruházások, felújítások		
12	A/II/5. Tárgyi eszköz érték helyesbítés		
13	A/II Tárgyi eszközök	711	1 115
14	A/III/1. Tartós részesedések		
15	A/III/2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
16	A/III/3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
17	A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
18	A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	711	1 115
19	B/I Készletek		
20	B/II Értékpapírok		
21	B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0
22	C/1. Hosszú lejáratú betétek		
23	C/II. pénztárak, csekkek, betétkönyvek		
24	C/III. Forintszámlák	2 358	5 998
25	C/IV. Devizasámlák		
26	C/V. Idegen pénzeszközök		
27	C/ Pénzeszközök	2 358	5 998
28	D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	23	
29	D/I Költségvetési évben esedékes műk. célú átvett pénzeszk.	754	612
30	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		
31	D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		
32	D/ Követelések	777	612
33	E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások		
34	F/ Aktív időbeli elhatárolások	14	24
35	Eszközök összesen	3 860	7 749
36			
37	Források		
38	G I Nemzeti Vagyon induláskori értéke	7 030	7 030
39	G/II Nemzeti vagyon változásai		
40	G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5 361	5 361
41	G/IV. Felhalmozott eredmény	-6 952	-9 157
42	G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása		
43	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-2 205	2 912
44	G/ Saját tőke	3 234	6 146
45	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		
46	H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		153
47	H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		
48	H Kötelezettségek	0	153
49	I/ Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások		
50	F/ Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások		
51	J/ Passzív időbeli elhatárolások	626	1 450
52	Források összesen	3 860	7 749
53			
54	Önkormányzati vagyon állománya		
55	Eszközök összesen	3 860	7 749
56	- Kötelezettségek	0	153
57	Összesen	3 860	7 596

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

adatok ezer Ft-ban

Sorsz	Megnevezés	Összeg
	A	B
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	16 923
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	13 283
03	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	3 640
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 358
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=04-05)	2 358
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	5 998
08	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
09	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=08-09)	-
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=11-12)	-
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=+III+IV)	-
15	C) Összes maradvány (=A+B)	5 998
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	5 998
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	-
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	-
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	-



NAGYKANIZSA
MEGYEI JOGÚ VÁROS

JEGYZŐJE

VEZETŐI NYILATKOZAT

Iktatószám: NK/12/6-7/2026.

A) Alulírott **Dr. Gyergyák Krisztina jegyző, Nagykánizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

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

Kontrollkörnyezet:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala (továbbiakban: hivatal) szervezeti struktúrája világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és a feladatok, meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés:

- a hivatal szervezeti struktúráját a Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SZMSZ) 1. számú mellékletében,
- a felelősségi, hatásköri viszonyokat és feladatokat az SZMSZ 4. számú függelékében,
- az etikai elvárásokat a SZMSZ 5. számú mellékletében,
- az átlátható humán erőforrás-kezelést az SZMSZ 60. számú függelékében,
- az ellenőrzési nyomvonal az SZMSZ 7. számú függelékének 1. számú mellékletében,
- a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje az SZMSZ 9. számú függelékében került meghatározásra.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázati tényezők figyelembevételével a hivatal integrált kockázatkezelési rendszert működtet.

Az integrált kockázatkezelés eljárásrendje 2017. évben szabályozásra került. Működtetése az SZMSZ 67. számú függelékében foglaltak szerint történik.

Kontrolltevékenységek:

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

- az ellenőrzési nyomvonal SZMSZ 7. számú függelékében,
- a pénzgazdálkodással kapcsolatos kötelezettségvállalás, teljesítés igazolás és pénzügyi teljesítés elrendelésének hatásköri rendje az SZMSZ 31., 32. és 33. számú függelékeiben,
- az adatvédelmi szabályokat az SZMSZ 62. számú függelékében,
- az iratkezelés szabályait az SZMSZ 13. számú függelékében,
- a költségvetés és zárszámadás elkészítésének rendjét az SZMSZ 48. számú függelékében szabályoztuk.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes személyekhez. A beszámolási határidők világosan meg voltak határozva.

Heti egy alkalommal vezetői (polgármester, alpolgármesterek, jegyző, aljegyző, szükség esetén az adott szakosztály vezetője) értekezlet tartása, havonta legalább egy alkalommal osztály- és csoportvezetői értekezlet tartása az aktuális feladatok megbeszélésére.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

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

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Jónásné Szőke Krisztina, Pénzügyi csoportvezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Nagykanizsa, 2026. február 24.



aláírás

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

Kelt:

P. H.

aláírás