

**Kaposvár Megyei Jogú Város
Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke**

ELŐTERJESZTÉS

**Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi
kölségvetéséről**

Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: nemzetiségi önkormányzat) 2025. évi működési bevételei a normatív állami hozzájárulásból és Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: önkormányzat) támogatásából tevődnek össze. A későbbi feladatalapú támogatás beépítését a költségvetési határozat módosítása során végezzük el.

A források összegének és felhasználásának elszámolását figyelembe véve a 2025. évi költségvetési előirányzatok „Ft” összegben kerülnek tervezésre.

Az állami támogatás összegével bázisszinten 1.040.000 Ft-tal tervezünk, melynek teljes összegét tiszteletdíjra és azok járulékaira javaslom felhasználni, az önkormányzat hozzájárulása 651.000 Ft-tal kerül tervezésre.

Az állami támogatás összege a támogatási szerződés megkötését követően kerül pontosításra, mely a költségvetési határozat módosításával kerül a költségvetésbe beépítésre.

A költségvetés összeállításakor a 2025. évről áthúzódó bevételek és kiadások még nem ismertek. A zárszámadást követően költségvetési határozat módosításával kerül sor a pénzmaradvány, illetve az áthúzódó bevételek és kiadások költségvetésbe történő beemelésére.

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi tervezett működési kiadása 1.691.000 Ft, amelyből személyi juttatásra 1.259.000 Ft-ot, (nemzetiségi képviselők tiszteletdíja, reprezentációs kiadás), munkaadót terhelő járulékra 160.000 Ft-ot (a szociális hozzájárulási adó 13%-kal, a reprezentációs termékek után és telefonadóra fizetendő adó 33,04%-kal került tervezésre), dologi és egyéb folyó kiadásokra 272.000 Ft-ot javaslom felhasználni (1. számú melléklet).

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási tervét a 2. számú melléklet tartalmazza.

A 3. számú melléklet a működési és felhalmozási költségvetés egyensúlyát mutatja be.

Az államháztartásról szóló 2011. évi törvény 24. § (4) bekezdés d.) pontja szerint a költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait a 4. számú melléklet tartalmazza.

Az államháztartási törvény átmeneti gazdálkodásáról szóló szabályai alapján, amennyiben az átmeneti gazdálkodás szabályairól a képviselő testület nem alkot határozatot, akkor a költségvetési határozat elfogadásáig az elnök jogosult a helyi nemzetiségi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. Tájékoztatom a képviselő testületet, hogy a költségvetési határozat elfogadásáig a bevételek beszedésére, illetve a kifizetésekre a törvényi előírásoknak megfelelően került sor. A határozat elfogadásáig egyéb bevétel nem volt, a kiadások arányosan kerültek teljesítésre, az előző évben jóváhagyott előirányzatok felhasználása időarányosan történt.

A 368/2011. (XII.31.) államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet 53.§. (1) a) pontja alapján, valamint az infláció miatti költségek emelkedésére hivatkozva javaslom az elnöki hatáskörbe utalt előirányzatok közötti forrásfelhasználás értékhatárának 50.000 Ft-ról 200.000 Ft-ra történő módosítását.

Kaposvár, 2025. január 23.

Kárász László
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT:

Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete megtárgyalta és elfogadta a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és úgy határozott, hogy:

1. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat tárgyévi, a kötelező feladatainak elvégzéséhez kapcsolódó bevételeit és kiadásait 1.691.000 Ft-ban állapítja meg az 1. számú melléklet szerinti bontásban.

Felelős: Kárász László elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

2. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat a 2025. évi előirányzat felhasználási tervét a 2. számú melléklet szerinti bontásban elfogadja.

Felelős: Kárász László elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

3. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet, közvetett támogatást nem tervez, ilyen ügyletből nincs kötelezettsége, többéves kötelezettségvállalást nem tett.

Felelős: Kárász László elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

4. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat általános tartaléka 0 Ft, céltartaléka 0 Ft.

Felelős: Kárász László elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

5. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat működési és felhalmozási költségvetés egyensúlyát a 3. számú melléklet szerinti bontásban elfogadja.

Felelős: Kárász László elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

6. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi törvény 24. § (4) bekezdés d.) pontja szerint a költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait a 4. számú melléklet szerint elfogadja.

Felelős: Kárász László elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

7. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat képviselő testülete az elnök tájékoztatását az átmeneti gazdálkodásról tudomásul veszi.

Felelős: Kárász László elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

8. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat **képviselő testülete** Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatának költségvetés végrehajtására, ellenőrzésére, elszámolására, jogaira, kötelezettségeire vonatkozó rendeleteit **és az 5. számú mellékletben a nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó szabályzatait megismerte, az azokban foglaltakat magára nézve kötelezőnek elismeri.**

Felelős: Kárász László elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

9. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat képviselő testülete az Njtv. 77. §. (1.) bekezdése alapján felhatalmazza a nemzetiségi önkormányzat elnökét, hogy **200.000 Ft** értékhatárig döntsön a **kiemelt előirányzaton belüli és kiemelt előirányzatok közötti** forrásfelhasználásról. Az elnök az átruházott hatáskörben hozott döntéséről a döntést követő munkaterv szerinti ülésen tájékoztatja a képviselő testületet. Az elnök 2026. évben a 2026. évi költségvetés elfogadásáig a 2025. évi költségvetési határozatban meghatározott célok és a szabad maradványa terhére kötelezettséget vállalhat.

Felelős: Kárász László elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

10. **Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának képviselőtestülete az Áht. 85.§ pénzeszközök készpénzkímélő felhasználására vonatkozó előírása alapján a nemzetiségi önkormányzat kiadásainak készpénzben történő teljesítésének eseteit az alábbiak szerint határozza meg.**
A kiadások teljesítésekor előnyben kell részesíteni a banki átutalással, bankkártyával történő fizetési módot. Amennyiben a kiadás teljesítése banki átutalással vagy

bankkártyával nem lehetséges, úgy a kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbiak szerint kerülhet sor.

A pénzkezelési szabályzatnak megfelelően készpénzelőleg felvételére nincs lehetőség. A nemzetiségi önkormányzat készpénzes kiadásai számla ellenében utólag kerülnek elszámolásra az alábbi esetekben:

- reprezentációs kiadások,
- üzemeltetési és szakmai anyagok, kis értékű tárgyi eszközök beszerzése,
- szolgáltatási kiadások (pl. postaköltség, egyéb szolgáltatás),
- egyéb dologi kiadások (pl. útdíj, koszorú) esetén teljesíthetők.

Felelős: Kárász László elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

11. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat az 1.040.000 Ft állami működési támogatás teljes összegét tiszteletdíjra és azok járulékaira használja fel.

Felelős: Kárász László elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.