

**Kaposvár Megyei Jogú Város
Német Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke**

ELŐTERJESZTÉS

**Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi
kölségvetéséről**

Kaposvár Megyei Jogú Város Német 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. Az önkormányzat hozzájárulása 825.000 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 2024. 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 működési kiadásra 1.715.000 Ft-ot, melyből személyi juttatásra 1.042.000 Ft-ot, a munkaadót terhelő járulékra 89.000 Ft-ot (a szociális hozzájárulási adó 13%-kal, a reprezentációs termékek után fizetendő adó 33,04%-kal került tervezésre), dologi és egyéb folyó kiadásokra 584.000 Ft-ot, 2025. évi felhalmozási célú kiadásra 150.000 Ft-ot javaslok felhasználni. (1. számú melléklet).

A 2025. évi állami működési támogatás 1.040.000 Ft tervezett összegét az alábbiak szerint javaslom felhasználni:

- Harsányi László zenei hagyományörző feladatainak ellátására bruttó 90.000 Ft megbízási díjat,
- Vuncs István rendezvényeken történő film és fotó készítésére bruttó 60.000 Ft megbízási díjat,
- Lakos Sándorné karvezetői feladatainak ellátására bruttó 90.000 Ft megbízási díjat,

- a hagyományos évente megrendezésre kerülő Sváb Bál nyílt rendezvényen fellépő zenekar díjára bruttó 360.000 Ft-ot (AAM),
- a hagyományosan megrendezésre kerülő országos Wunderbar fesztivál keretében Frank Ildikó színművésznő német színházi előadás nyílt rendezvényre bruttó 210.000 Ft-ot (AAM),
- belföldi kórustalálkozókon való részvétel busz költségére 173.000 Ft-ot (27% Áfa), kötelező 33,04%-os reprezentációs adójára 57.000 Ft-ot.

A 2025. évi önkormányzati működési támogatás 825.000 Ft összegét az alábbiak szerint javaslom felhasználni:

- az év során folyamatosan megrendezésre kerülő „Kaffeklatsch” nyílt rendezvények reprezentációs költségére bruttó 30.000 Ft-ot,
- 2025. júniusban megtartásra kerülő félév értékelő rendezvény reprezentációs költségére bruttó 70.000,-Ft-ot, 33,04%-os reprezentációs adójára 24.000,-Ft-ot,
- egyéb külső személyi juttatásokra bruttó 21.000 Ft-ot, reprezentációs adójára 8.000 Ft-ot,
- üzemeltetési anyag költségére bruttó 150.000 Ft-ot,
- bank és postaköltségekre 47.000 Ft-ot,
- nyomdai és egyéb szolgáltatásokra bruttó 165.000 Ft-ot,
- hangtechnikai eszköz javításra bruttó 40.000 Ft-ot,
- kiküldetésre 60.000 Ft-ot,
- egyéb dologi kiadásokra bruttó 60.000 Ft-ot,
- kottatartó beszerzésre bruttó 150.000 Ft-ot.

Ebben az évben is országosan megszervezésre kerül az ún. Wunderbar fesztivál, amelynek keretében különféle német kulturális programokon lehet részt venni. A tavalyi, illetve tavaly előtti nagy sikerre tekintettel ismételten Frank Ildikó német nemzetiségű színésznőt szeretnénk meghívni, aki egy felnőtteknek és egy gyerekeknek szóló színdarabot fog előadni német nyelven. A program nyílt rendezvényként kerül megrendezésre, melyre várjuk a német nyelvet ismerő és a német kultúra iránt érdeklődőket.

2025-ben szeretnénk folytatni az előző években elkezdett „Kaffeklatsch” – kávézós beszélgetések – rendezvényt, ahol szívesen várják a német nyelv után érdeklődő, nyelvet gyakorolni kívánó és német kultúra iránt érdeklődőket.

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 beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. Tájékoztatom a képviselő testületet, hogy a költségvetési határozat elfogadásáig a bevételek beszédésére, 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 22.

dr. Máté Ernő
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT:

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

1. Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzat tárgyévi, a kötelező feladatainak elvégzéséhez kapcsolódó bevételeit és kiadásait 1.865.000 Ft-ban állapítja meg az 1. számú melléklet szerinti bontásban.

Felelős: dr. Máté Ernő elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

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

Felelős: dr. Máté Ernő elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

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

Felelős: dr. Máté Ernő elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

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

Felelős: dr. Máté Ernő elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

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

Felelős: dr. Máté Ernő elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

6. Kaposvár Megyei Jogú Város Német 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: dr. Máté Ernő elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

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

Felelős: dr. Máté Ernő elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

8. Kaposvár Megyei Jogú Város Német 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: dr. Máté Ernő elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

9. Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 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: dr. Máté Ernő elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

10. Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának képviselőtestülete az Áht. 85.§ pénzeszközök készpénzkimélő 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: dr. Máté Ernő elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

11. Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzat az állami működési támogatás tervezett 1.040.000 Ft összegét az alábbiak szerint használja fel.

Állami támogatás	Harsányi László megbíz. díj	Vuncs István megbíz. díj	Lakos Sándorné megbíz. díj	Frank Ildikó előadás (nyílt rendezvény) egyéb személyi juttatások	Sváb bál nyílt rendezvény kiadások	Kórustalálkozó busz költség és reprezentációs adó	Összesen
Megbízási díj	90 000	60 000	90 000	-	-	-	240 000
Egyéb külső személyi juttat.	-	-	-	210 000	360 000	136 150	706 150
Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	-	-	-	-	-	57 000	57 000
Működési célú előzetesen felszámított áfa	-	-	-	-	-	36 850	36 850
Összesen	90 000	60 000	90 000	210 000	360 000	230 000	1 040 000

Felelős: dr. Máté Ernő elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.

12. Kaposvár Megyei Jogú Német Nemzetiségi Önkormányzat az önkormányzati működési támogatásból származó 825.000 Ft bevételt az alábbi felosztásban használja fel.

Önkormányzati támogatás	Kaffeklatsch (nyílt rendezvény), félévzáró rendezvény és egyéb személyi juttatások	Bank, posta, nyomdai ktg. és egyéb szolgáltatás	Üzemeltetési anyag	Hangtechnikai eszköz javítás	Kiküldetés	Egyéb dologi kiadások	Kottatartó beszerzés	Összesen
Egyéb külső személyi juttat.	96 000	-	-	-	-	-	-	96 000
Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	32 000	-	-	-	-	-	-	32 000
Üzemeltetési anyagok	-	-	118 000	-	-	-	-	118 000
Egyéb szolgáltatások (bank, posta)	-	177 000	-	-	-	-	-	177 000
Kiküldetés	-	-	-	-	60 000	-	-	60 000
Karbantartás kis javítás	-	-	-	31 500	-	-	-	31 500
Működési célú előzetesen felszámított áfa	25 000	35 000	32 000	8 500	-	1 500	-	102 000
Egyéb dologi kiadások	-	-	-	-	-	58 500	-	58 500
Beruházás	-	-	-	-	-	-	150 000	150 000
Összesen	153 000	212 000	150 000	40 000	60 000	60 000	150 000	825 000

Felelős: dr. Máté Ernő elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. február 28.