

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

**ELŐTERJESZTÉS**

**Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának 2026. évi  
kölségvetéséről**

Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: nemzetiségi önkormányzat) 2026. 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.

Az állami támogatás összege 2026. január 20-án közzétételre került, így 1.352.000 Ft-tal tervezünk, melynek teljes összegét tiszteletdíjra és azok járulékaira javasolom felhasználni, az önkormányzat hozzájárulása 651.000 Ft-tal kerül tervezésre. Az állami támogatás összege az előző évek támogatásához képest 312.000 Ft-tal nőtt.

A költségvetés összeállításakor a 2026. 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 2026. évi tervezett működési kiadása 2.003.000 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 584.000 Ft-ot javaslok felhasználni (1. számú melléklet).

A nemzetiségi önkormányzat 2026. 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 javaslom az elnöki hatáskörbe utalt előirányzatok közötti forrásfelhasználás értékhatárát 200.000 Ft-ban meghatározni.

**Kaposvár, 2026. január 21.**

**Kárász László**  
**elnök**

## **HATÁROZATI JAVASLAT:**

Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának képviselőtestülete megtárgyalta és elfogadta a nemzetiségi önkormányzat 2026. 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 2.003.000 Ft-ban állapítja meg az 1. számú melléklet szerinti bontásban.

Felelős: Kárász László elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. február 28.

2. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat a 2026. évi előirányzat felhasználási tervét a 2. számú melléklet szerinti bontásban elfogadja.

Felelős: Kárász László elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. 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: 2026. 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: 2026. 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: 2026. 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: 2026. 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: 2026. 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: 2026. február 28.

9. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat képviselő testülete az Njtv. 77. §. (1.) bekezdése alapján felhatalmazza a nemzetiségi önkormányzat elnökét, hogy döntésenként 200.000 Ft értékhatárig döntsön a kiemelt előirányzatok 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 2027. évben a 2027. évi költségvetés elfogadásáig a 2026. évi költségvetési határozatban meghatározott célok és a szabad maradványa terhére kötelezettséget vállalhat.

Felelős: Kárász László elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. február 28.

10. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat az 1.352.000 Ft állami működési támogatás teljes összegét tiszteletdíjra és azok járulékaira használja fel. Az állami támogatás pénzügyi felhasználási határideje 2026. december 31.

Felelős: Kárász László elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. december 31.