

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

**ELŐTERJESZTÉS**

**Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi  
kölségvetéséről**

Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel 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 676.000 Ft-tal tervezünk, melyet tiszteletdíjra, azok járulékaire, üzemeltetési anyagra, bankköltségre, szakmai anyag beszerzésre javaslok felhasználni, az önkormányzat hozzájárulása 472.000 Ft-tal kerül tervezésre. Az állami támogatás összege az előző évek támogatásához képest 156.000 Ft-tal nőtt.

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

A nemzetiségi önkormányzat 2026. évi tervezett működési kiadása 1148.000 Ft, amelyből a személyi juttatásra 575.000 Ft-ot (nemzetiségi képviselők tiszteletdíja, egyéb külső személyi juttatások), a munkaadót terhelő járulékra 85.000 Ft-ot (a szociális hozzájárulási adó 13%-kal, a reprezentációs termékek után fizetendő adó 33,04%-kal került tervezésre), dologi és egyéb folyó kiadásokra 488.000 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 megállapítani.

**Kaposvár, 2026. január 21.**

**Cserti Istvánné  
elnök**

## **HATÁROZATI JAVASLAT:**

Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete megtárgyalta és elfogadta a nemzetiségi önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és úgy határozott, hogy:

1. Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat tárgyévi a kötelező feladatainak elvégzéséhez kapcsolódó bevételeit és kiadásait 1.148.000 Ft-ban állapítja meg az 1. számú melléklet szerinti bontásban.

Felelős: Cserti Istvánné elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. február 28.

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

Felelős: Cserti Istvánné elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. február 28.

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

Felelős: Cserti Istvánné elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. február 28.

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

Felelős: Cserti Istvánné elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. február 28.

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

Felelős: Cserti Istvánné elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. február 28.

6. Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel 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: Cserti Istvánné elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. február 28.

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

Felelős: Cserti Istvánné elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. február 28.

8. Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel 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: Cserti Istvánné elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. február 28.

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

Felelős: Cserti Istvánné elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. február 28.

10. Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat a 676.000 Ft állami működési támogatást tiszteletdíjra, azok járulékaira, üzemeltetési és szakmai anyag beszerzésre, valamint bankköltségre használja fel. Az állami támogatás pénzügyi felhasználási határideje 2026. december 31.

Felelős: Cserti Istvánné elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. december 31.