

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

**ELŐTERJESZTÉS**

**Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi  
kölségvetéséről**

Kaposvár Megyei Jogú Város Német 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, a támogatás összege az előző évek támogatásához képest 312.000 Ft-tal nőtt, így 1.352.000 Ft-tal tervezünk, melyet az alábbiak szerint javaslok felhasználni:

- Harsányi László zenei hagyományörző feladatainak ellátására bruttó 90.000 Ft megbízási díjat,
- Vuncs István rendezvényeken történő film és fotó készítésére bruttó 70.000 Ft megbízási díjat,
- Lakos Sándorné karvezetői feladatainak ellátására bruttó 90.000 Ft megbízási díjat,
- Tóth Jánosné a nyelvórák megtartásában közreműködő nyelvtanár részére bruttó 80.000 Ft megbízási díjat, mivel mind a négyen nyugdíjasok, így járulékfizetési kötelezettség nem terheli a megbízási díjukat;
- a hagyományosan megrendezésre kerülő országos Wunderbar fesztivál rendezvényen résztvevők részére ajándékokra és annak adójára bruttó 66.520 Ft-ot,
- az év során folyamatosan megrendezésre kerülő „Kaffeklatsch” – kávézós beszélgetések – rendezvény reprezentációs kiadásaira bruttó 23.320 Ft-ot. A beszélgetések során szívesen várjuk a német nyelv után érdeklődő, nyelvet gyakorolni, tanulni vágyókat;
- 2026. nyarán és évvégén megtartásra kerülő féléves és éves értékelő rendezvény reprezentációs költségére bruttó 400.000 Ft-ot, 33,04%-os reprezentációs adójára 132.160 Ft-ot,
- az őszi gála nyílt rendezvény vendéglátására 400.000 Ft-ot.

Az önkormányzati támogatás összege változatlanul 825.000 Ft, melyet az alábbiakra javaslok felhasználni:

- a hagyományosan megrendezésre kerülő országos Wunderbar fesztivál rendezvényre utazó kiskorú tanulók és azok kísérőinek buszköltségére bruttó 150.000 Ft-ot,

- irodaszerre bruttó 50.000 Ft-ot,
- kiküldetésre bruttó 100.000 Ft-ot,
- bankköltségre bruttó 40.000 Ft-ot,
- valamint a „Kaffeklatsch” – kávézós beszélgetések – rendezvény reprezentációs kiadásaira bruttó 7.000 Ft-ot.

A Wunderbar Fesztivál a német nyelv hete, amelyet Németország, Ausztria és Svájc nagykövetségei, valamint számos német nyelvű intézmény és kezdeményezés szervez a kultúra és az üzleti élet területéről, azzal a céllal, hogy Magyarországon még több embert ösztönözzenek a német nyelv tanulására. Idén már 5. alkalommal, április 20-27. között kerül megrendezésre. Mottója: 5xWunderbar. A fesztivál célja a német nyelv és a német nyelvű országok kultúrájának népszerűsítése. Ilyenkor országszerte nagyon sok programot szerveznek iskolák, egyetemek, egyesületek, s mindegyik középpontjában a német nyelv áll. Az elmúlt 4 év során mára Magyarország legnagyobb, a német nyelvet és kultúrát bemutató országos programsorozatává vált. A szervezők közösen hívják és várják mindazokat, akik részt szeretnének venni a német nyelv és kultúra ünnepében. Egyesületünk is büszkén csatlakozik a kezdeményezéshez. Ennek keretében a felső tagozatos diákok számára városi ismeretszerző vetélkedőt, az alsóbb éveseknek pedig minigálát szervezünk. Ezen kívül Szekszárdra viszünk 50 tanulót a Magyarországi Német Színházba (Deutsche Bühne Ungarn), ahol egy német nyelvű gyerekelőadást fognak megtekinteni, amely által mélyíthetik nyelvtudásukat és kulturális ismereteiket.

További döntésig a fennmaradó 478.000 Ft-ot az egyéb dologi kiadásokra javaslom elkülöníteni.

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 2026. évi működési kiadásra 2.177.000 Ft-ot, melyből személyi juttatásra 1.155.148 Ft-ot, a munkaadót terhelő járulékra 148.680 Ft-ot (a reprezentációs termékek után fizetendő adó 33,04%-kal került tervezésre), dologi és egyéb folyó kiadásokra 873.172 Ft-ot javaslom 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 nemzeti 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, 2025. január 22.**

**dr. Máté Ernő**  
**elnök**

## **HATÁROZATI JAVASLAT:**

Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata Képviselőtestülete megtárgyalta és elfogadta a nemzetiségi önkormányzat 2026. 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 2.177.000 Ft-ban állapítja meg az 1. számú melléklet szerinti bontásban.

Felelős: dr. Máté Ernő elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. február 28.

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

Felelős: dr. Máté Ernő elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. 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: 2026. 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: 2026. 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: 2026. 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: 2026. 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: 2026. 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: 2026. 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 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: dr. Máté Ernő elnök  
 Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
 Határidő: 2026. február 28.

10. Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzat az állami működési támogatás tervezett 1.352.000 Ft összegét az alábbiak szerint használja fel. Az állami támogatás pénzügyi felhasználási határideje 2026. december 31.

Állami támogatás	Harsányi László megbíz. díj	Vuncs István megbíz. díj	Lakos Sándorné megbíz. díj	Tóth Jánosné megbíz. díj	Félévi és évvégi értékelő	Őszi gála	Wunderbar fesztivál ajándék	Kaffe-klotsch	Összesen
Megbízási díj	90 000	70 000	90 000	80 000	-	-	-	-	330 000
Egyéb külső személyi juttat.	-	-	-	-	380 952	380 952	39 370	18 362	819 636
Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	-	-	-	-	132 160	-	16 520	-	148 680
Működési célú előzetesen felszámított áfa	-	-	-	-	19 048	19 048	10 630	4 958	53 684
Összesen	90 000	70 000	90 000	80 000	532 160	400 000	66 520	23 320	1 352 000

Felelős: dr. Máté Ernő elnök  
 Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
 Határidő: 2026. december 31.

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

Önkormányzati támogatás	Wunderbar fesztivál buszktg	Bankköltség	Irodaszer	Kiküldetés	Kaffe-klotsch	Fel nem osztott keret	Összesen
Egyéb külső személyi juttat.	-	-	-	-	5 512	-	5 512
Üzemeltetési anyagok	-	-	39 370	-	-	-	39 370
Egyéb szolgáltatások	118 110	40 000	-	-	-	-	158 110
Kiküldetés	-	-	-	100 000	-	-	100 000
Működési célú előzetesen felszámított áfa	31 890	-	10 630	-	1 488	-	44 008
Egyéb dologi kiadások	-	-	-	-	-	478 000	478 000
Összesen	150 000	40 000	50 000	100 000	7 000	478 000	825 000

Felelős: dr. Máté Ernő elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. február 28.