

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

ELŐTERJESZTÉS

**Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi
költségvetésének végrehajtásáról és a maradvány elszámolásáról**

Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: nemzetiségi önkormányzat) 2025. évi módosított költségvetésének főösszege mind a bevételek, mind a kiadások esetében 3.481.153 Ft-ban került elfogadásra. A teljesítés adatait összevontan az 1. számú melléklet tartalmazza.

Bevételek

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi módosított bevételi előirányzata 3.481.153 Ft, tényleges bevétele 3.481.153 Ft, amely a módosított előirányzat 100,00 %-a.

Támogatás

A nemzetiségi önkormányzat az alábbi jogcímenek és összegben részesült támogatásban:

- | | |
|--|--------------|
| ✓ általános állami működési támogatás | 1.040.000 Ft |
| ✓ feladatalapú támogatás | 530.104 Ft |
| ✓ Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatának támogatása | 651.000 Ft |

Működési bevétel

- | | |
|---|-----------|
| ✓ Egyéb bevétel (bankszámla kamatbevételből és az adóterhek eFt-ra történő kerekítési különbözetéből adódóan) | 28.080 Ft |
|---|-----------|

Egyéb felhalmozási célú bevétel

- | | |
|-----------------------------------|------|
| ✓ Egyéb tárgyi eszköz értékesítés | 0 Ft |
|-----------------------------------|------|

Előző évi működési maradvány 1.231.969 Ft

Kiadások

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi módosított kiadási előirányzata 3.481.153 Ft, teljesített kiadása 2.442.852 Ft, amely az előirányzat 70,17 %-a.

Működési kiadások

A személyi juttatások a tiszteletdíjakból és az egyéb külső személyi juttatásokból tevődnek össze. A tiszteletdíjak 1.239.000 Ft összegű tervezett előirányzatának felhasználása 99,95 %-ban, az egyéb külső személyi juttatások kiadásai 632.269 Ft módosított előirányzatának felhasználása („Két kultúra egy asztalnál” rendezvény, a zágrábi utazás busz költsége, nemzetiségi farsang) 87,71 %-ban teljesült.

A munkaadót terhelő járulékokra 225.296 Ft kifizetés teljesült, mely a személyi jellegű kiadások után és a rendezvények kapcsán fizetendő reprezentációs adó, valamint járulékkerhekből tevődik össze, ezen kiadások a módosított előirányzathoz képest 84,20 %-ban kerültek felhasználásra.

A dologi és egyéb folyó kiadások módosított előirányzata 1.342.321 Ft, amely 31,63 %-ban 424.600 Ft összegben teljesült az 1 sz. melléklet szerinti bontásban.

Ezen kiadások részben működési célra (szakmai anyagok beszerzése, irodaszer vásárlása, mobil telefon, internet, bank-, bankkártya és postaköltség, kiküldetés költsége stb.), részben a „Két kultúra egy asztalnál” rendezvény helyszínének bérleti díjára került felhasználásra.

2025. évi maradvány elszámolás

A nemzetiségi önkormányzat kötelezettségek és követelések korrigálásával megállapított tárgyévi maradvány összege 1.038.301 Ft, ebből 48.000 Ft kötelezettséggel terhelt.

A maradványból 608.689 Ft az önkormányzati támogatás, 429.612 Ft a 2025. évi feladatalapú támogatás maradványa.

A Magyar Államkincstár éves ellenőrzési terve alapján a nemzetiségi önkormányzatnál a 2024. év vonatkozásában vizsgálta a számviteli szabályok szerinti könyvvizetést, az államháztartásról szóló törvény 107–108. §-ai alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségeket, valamint az éves beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valós összképének érvényesülését.

Az ellenőrzési jelentésben (5. számú melléklet) megfogalmazott hiányosságok megszüntetésére, valamint a javaslatok megvalósítására intézkedési terv készült. Az abban foglalt intézkedések végrehajtásra kerültek, és az ezekről szóló beszámoló a Magyar Államkincstár részére megküldésre kerül 2026. március 28-ig.

A végrehajtás ellenőrzése utóellenőrzés keretében történik a Magyar Államkincstár által.

Kaposvár, 2026. március 12.

Kárász László
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT:

1. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete megtárgyalta és elfogadta a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóját és úgy határozott, hogy 3.481.153 Ft bevétellel, 2.442.852 Ft kiadással az 1. számú melléklet szerinti részletezésben elfogadja. A nemzetiségi önkormányzat a maradványt 1.038.301 Ft összeggel fogadja el, melyből 608.689 Ft az önkormányzati támogatás, 429.612 Ft a 2025. évi feladatalapú támogatás maradványa.

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

2. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete a 2025. december 31-i állapot szerinti mérlegét a 2. számú mellékletben részletezett mérlegadatok alapján állapítja meg.

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

3. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete a 2025. december 31-i állapot szerinti pénzeszközét a 3. számú mellékletben részletezett mérlegadatok alapján állapítja meg.

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

4. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete a 2025. december 31-i állapot szerinti vagyonkimutatását a 4. számú mellékletben részletezett mérlegadatok alapján állapítja meg.

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

5. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának adóssága, illetve a Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 8. §. (2) bekezdés szerint adósságot keletkeztető ügylete nincs (Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91.§. (2) bekezdés b.) pont), illetve ilyen ügyletből nincs kötelezettsége, többéves kötelezettségvállalást nem tett.

Felelős: Kárász László elnök

Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2026. május 31.

6. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat bevételeiben érvényesülő közvetett támogatások nincsenek.

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

7. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában nincs gazdálkodó szervezet. (Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91.§. (2) bekezdés d.) pont)

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

8. Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete elfogadta a Magyar Államkincstár által a 2024. évre vonatkozóan lefolytatott az ellenőrzés megállapításairól, valamint az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámolót. A képviselőtestület megállapítja, hogy az ellenőrzési jelentésben feltárt hiányosságok megszüntetésére készített intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtásra kerültek, és az erről szóló beszámoló a Magyar Államkincstár részére megküldésre került 2026. március 28-ig. A képviselőtestület tudomásul veszi, hogy a végrehajtás ellenőrzése a Magyar Államkincstár által utóellenőrzés keretében történik.

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