

ELŐTERJESZTÉS

Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról és a maradvány elszámolásáról

Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban nemzetiségi önkormányzat) 2025. évi módosított költségvetésének főösszege mind a bevételek, mind a kiadások esetében 2.273.223 Ft-ban került elfogadásra. A teljesítés adatait összevontan az 1. számú melléklet tartalmazza.

Bevételek

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi módosított bevételi előirányzata 2.273.223 Ft, tényleges bevétele 2.273.223 Ft, amely a módosított előirányzat 100%-a.

Támogatás

A nemzetiségi önkormányzat az alábbi jogcímenek és összegben részesült támogatásban:

| | |
|--|------------|
| ✓ általános állami működési támogatás | 520.000 Ft |
| ✓ feladatalapú támogatás | 622.296 Ft |
| ✓ Kaposvár MJV Önkormányzatának támogatása | 472.000 Ft |

Működési bevétel

| | |
|--|-----------|
| ✓ Egyéb bevétel (bankszámla kamatbevételből és az adóterhek Ft-ra történő kerekítési különbözetéből adódóan) | 12.899 Ft |
|--|-----------|

Előző évi működési maradvány igénybevétel 646.028 Ft

Kiadások

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi módosított kiadási előirányzata 2.273.223 Ft, teljesített kiadása 1.469.829 Ft, amely az előirányzat 64,7%-a.

Működési kiadások

A személyi juttatások a tiszteletdíjakból és az egyéb külső személyi juttatások kiadásokból tevődnek össze. A tiszteletdíjak 530.000 Ft összegű tervezett előirányzatának felhasználása 99,8%-ban, az egyéb külső személyi juttatások 593.918 Ft módosított előirányzatának felhasználása 58%-ban teljesült (rendezvények reprezentációs kiadásaira).

A munkaadót terhelő járulékokra 152.365 Ft kifizetés teljesült, mely a tiszteletdíjak és az egyéb külső személyi juttatások után fizetendő szociális hozzájárulási adó, valamint a reprezentációs

kiadások után fizetendő adóból tevődik össze, ezen kiadások a módosított előirányzathoz képest 48,7%-ban kerültek felhasználásra.

A dologi és egyéb folyó kiadások módosított előirányzata 799.121 Ft, amely 54%-ban 431.340 Ft összegben teljesült az 1 sz. melléklet szerinti bontásban.

Ezen kiadások működési célra, nemzetiségi rendezvények, utazások lebonyolítására, hivatalos ügyek utazási költségére kerültek felhasználásra.

2025. évi maradvány elszámolás

A nemzetiségi önkormányzat kötelezettségek és követelések korrigálásával megállapított tárgyévi maradvány összege 803.394 Ft, ebből 195.000 Ft kötelezettséggel terhelt.

A maradványból 381.098 Ft az önkormányzati támogatás, 422.296 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 13.

**Cserti Istvánné
elnök**

HATÁROZATI JAVASLAT:

1. Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete megtárgyalta és elfogadta a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóját és úgy határozott, hogy 2.273.223 Ft bevétellel, 1.469.829 Ft kiadással a beszámolót az 1. számú melléklet szerinti részletezésben elfogadja. A maradványt 803.394 Ft összeggel fogadja el, amelyből 381.098 Ft az önkormányzati támogatás, 622.296 Ft a 2025. évi feladatalapú támogatás maradványa.

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

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

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

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

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

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

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

5. Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel 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: Cserti Istvánné elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2026. május 31.

6. Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának bevételeiben érvényesülő közvetett támogatások nincsenek.

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

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

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

8. Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel 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: Cserti Istvánné elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2026. december 31.