

ELŐTERJESZTÉS

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

Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban nemzetiségi önkormányzat) 2025. évi módosított költségvetésének főösszege mind a bevételek, mind a kiadások esetében 2.874.944 Ft-ban került elfogadásra. A teljesítés adatait összevontan az 1. számú melléklet tartalmazza.

Bevételek

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi módosított bevételi előirányzata 2.874.944 Ft, tényleges bevétele 2.874.944 Ft, amely a módosított előirányzat 100,0%-a.

Támogatás

A nemzetiségi önkormányzat az alábbi jogcímeken és összegben részesült támogatásban:

✓ általános állami működési támogatás	1.040.000 Ft
✓ feladatalapú támogatás	714.488 Ft
✓ Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat támogatása	825.000 Ft

Működési bevétel

✓ Egyéb bevétel (bankszámla kamatbevételből és az adóterhek Ft-ra történő kerekítési különbözetéből adódóan)	13.411 Ft
--	-----------

Előző évi működési maradvány 282.045 Ft

Kiadások

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi módosított kiadási előirányzata 2.874.944 Ft, teljesített kiadása 2.017.654 Ft, amely az előirányzat 70,2%-a.

Működési kiadások

A személyi juttatások a megbízási szerződéssel fizetett megbízási díjakból és az egyéb külső személyi juttatásokból tevődnek össze. A megbízási díj 285.000 Ft összegű tervezett előirányzatának felhasználása 97,9%-ban, az egyéb külső személyi juttatások 1.750.584 Ft módosított előirányzatának felhasználása (rendezvények, kulturális belépők kiadásaira) 65,4%-ban teljesült.

A munkaadót terhelő járulékokra 59.306 Ft kifizetés teljesült, mely a személyi jellegű kiadások után, valamint a rendezvények kapcsán fizetendő reprezentációs adó, valamint járulékkerhekből

tevődik össze, ezen kiadások a módosított előirányzathoz képest 37,8%-ban kerültek felhasználásra.

A dologi és egyéb folyó kiadások módosított előirányzata 441.590 Ft, amely 66,3%-ban 292.722 Ft összegben teljesült az 1 számú melléklet szerinti bontásban.

A kiadások működési célra (üzemeltetési és szakmai anyagok beszerzése, bank-, bankkártya és postaköltség, kiküldetés költsége) kerültek felhasználásra.

Támogatások

A nemzetiségi önkormányzat a Bleyer Jakob Közösség által kiadott Sonntagsblatt című német nyelvű kiadvány működési és megjelenési költségére 25.000 Ft támogatási összeget fizetett ki.

Felhalmozási célú kiadások

Beruházásokra 215.998 Ft került felhasználásra kottapult, nemzetiségi mellény beszerzésére, így a kiadás a módosított előirányzathoz képest 100,0%-ban teljesült.

2025. évi maradvány elszámolás

A nemzetiségi önkormányzat kötelezettségek és követelések korrigálásával megállapított tárgyévi maradvány összege 857.290 Ft, ebből 500.000 Ft kötelezettséggel terhelt.

A maradvány összegéből 414.596 Ft az önkormányzati támogatás, 436.619 Ft a 2025. évi feladatalapú támogatás, 6.075 Ft az állami működési támogatás.

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 16.

dr. Máté Ernő
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT:

1. Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete megtárgyalta és elfogadta a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóját és úgy határozott, hogy 2.874.944 Ft bevétellel, 2.017.654 Ft kiadással a beszámolót az 1. számú melléklet szerinti részletezésben elfogadja. A nemzetiségi önkormányzat a maradványt 857.290 Ft összeggel fogadja el, melyből 414.596 Ft az önkormányzati támogatás, 436.619 Ft a 2025. évi feladatalapú támogatás, 6.075 Ft az állami működési támogatás összege.

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

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

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

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

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

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

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

5. Kaposvár Megyei Jogú Város Német 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: dr. Máté Ernő elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató

Határidő: 2026. május 31.

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

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

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

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

8. Kaposvár Megyei Jogú Város Német 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: dr. Máté Ernő elnök
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2026. december 31.