

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **Kaposvár Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról és a maradvány elszámolásáról**

Kaposvár Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban nemzetiségi önkormányzat) 2025. évi módosított költségvetésének főösszege mind a bevételek, mind a kiadások esetében 17.169.173 Ft-ban került elfogadásra. A teljesítés adatait összevontan az 1. számú melléklet tartalmazza.

#### **Bevételek**

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi módosított bevételi előirányzata 17.169.173 Ft, tényleges bevétele 17.169.173 Ft, amely a módosított előirányzat 100%-a.

#### **Működési célú támogatás**

A nemzetiségi önkormányzat az alábbi jogcímenek és összegben részesült támogatásban:

✓ általános állami működési támogatás	1.040.000 Ft
✓ feladatalapú támogatás	1.532.492 Ft
✓ Kaposvár MJV Önkormányzatának támogatása	2.263.000 Ft
✓ Munkaügyi Kp. támogatása közfoglalkoztatásra (2024.03.18-2025.10.31.)	4.299.879 Ft
✓ Munkaügyi Kp. támogatása közfoglalkoztatásra (2025.11.01.-2026.08.31.)	780.255 Ft
✓ Belügyminisztérium támogatása ROMA-NEMZ-TAB-25	1.300.000 Ft
✓ Belügyminisztérium támogatása ROMA-NEMZ-KUL-25	750.000 Ft
✓ Belügyminisztérium támogatása ROMA-KAPACITAS-25-0330	700.000 Ft

#### **Működési bevétel**

✓ Egyéb bevétel (kamat jóváírás és adóterhek Ft-ra történő kerekítési különbözetéből adódó)	70.426 Ft
---	-----------

#### **Előző évi működési maradvány**

✓ Működési maradvány	3.783.162 Ft
✓ Felhalmozási maradvány	649.959 Ft

## **Kiadások**

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi módosított kiadási előirányzata 17.169.173 Ft, teljesített kiadása 14.432.631 Ft, amely az előirányzat 84,1%-a.

### **Működési kiadások**

A személyi jellegű kiadások a tiszteletdíjak kifizetéséből, a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak bérköltségéből, a kitüntetettek díjazásából, a rendezvények reprezentációs kiadásaiból, valamint a rászorulóknak részére biztosított étel- és italpótlások költségeiből tevődnek össze. Ezen kiadások 10.073.991 Ft összegű módosított előirányzata 91,9%-ban, 9.261.285 Ft összegben került felhasználásra.

A munkaadót terhelő járulékokra 627.205 Ft kifizetés teljesült, mely a személyi jellegű kiadások után és a rendezvények kapcsán fizetendő reprezentációs adó, valamint a járuléktérhekből tevődik össze, ezen kiadások a módosított előirányzathoz képest 67,2%-ban kerültek felhasználásra.

A dologi és egyéb folyó kiadások módosított előirányzata 5.423.909 Ft, amely 70,2%-ban 3.805.712 Ft összegben teljesült az 1. számú melléklet szerinti bontásban.

Ezen kiadások részben működési célra, részben a rendezvények költségeire kerültek felhasználásra.

### **Felhalmozási célú kiadások**

A beruházási kiadásoknál az RNÖ-FEJL-24 pályázat keretében informatikai eszközök beszerzésére elnyert 649.959 Ft került felhasználásra. 98.470 Ft összegben függöny beszerzésére került sor az iroda részére.

### **2025. évi maradvány elszámolás**

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi bevétele 17.169.173 Ft, kiadása 14.432.631 Ft volt, így maradványa 2.736.542 Ft, melyből 131.041 Ft kötelezettséggel terhelt.

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi működési maradványa 2.736.542 Ft, melyből 759.826 Ft az önkormányzati támogatás, 812.161 Ft a 2025. évi feladatalapú támogatás maradványa, a közfoglalkoztatási program maradványa 464.555 Ft, a ROMA-KAPACITAS-25-0330 pályázati támogatás maradványa 700.000 Ft.

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 18.**

**Kátai Attila**  
**elnök**

## **HATÁROZATI JAVASLAT:**

1. Kaposvár Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete megtárgyalta és elfogadta a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóját és úgy határozott, hogy 17.169.173 Ft bevétellel, 14.432.631 Ft kiadással a beszámolót az 1. számú melléklet szerinti részletezésben elfogadja. A 2025. évi maradvány összege 2.736.542 Ft, melyből 759.826 Ft az önkormányzati támogatás, 812.161 Ft a 2025. évi feladatalapú támogatás, 464.555 Ft a közfoglalkoztatási program maradványa, 700.000 Ft a ROMA-KAPACITAS-25-0330 pályázati támogatás fel nem használt összege.

Felelős: Kátai Attila elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. május 31.

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

Felelős: Kátai Attila elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. május 31.

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

Felelős: Kátai Attila elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. május 31.

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

Felelős: Kátai Attila elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. május 31.

5. Kaposvár Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 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: Kátai Attila elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. május 31.

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

Felelős: Kátai Attila elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. május 31.

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

Felelős: Kátai Attila elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. május 31.

8. Kaposvár Megyei Jogú Város Roma 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: Kátai Attila elnök  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2026. december 31.