Kaposvár Megyei Jogú Város
Német Nemzetiségi Önkormányzatának elnöke

ELŐTERJESZTÉS

Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2026. évi költségvetés I-III. negyedéves teljesítéséről, valamint az 5/2026.(II.17.) költségvetési határozatának 4. számú módosításáról

Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának (továbbiakban: nemzetiségi önkormányzat) 2026. évi költségvetése mind a bevételek, mind a kiadások esetében 3.642.531 Ft-ban került elfogadásra.

2026. év I-III. negyedévében a bevételi előirányzat 94,4%-ban teljesült, a kiadási előirányzat 58,4%-ban került felhasználásra. Az előirányzatok háromnegyedévi teljesítését az 1. számú melléklet tartalmazza.

Az elnöki hatáskörbe utalt felhatalmazás alapján az alábbi kiadások felhasználását engedélyeztem:

- a 2026. évi önkormányzati támogatás terhére 40.000 Ft-ot festékpatron beszerzésre;
- a 2025. évi önkormányzati támogatás terhére 1 Ft átcsoportosítását a „rodewischi kórustalálkozó" catering kiadásaira az áfa előirányzatról az egyéb külső személyi juttatások előirányzatra.

A nemzetiségi önkormányzat a 2027. évi Sváb bál nyílt rendezvény zenekari szolgáltatására bruttó 350.000 Ft felhasználását tervezi. A rendezvény kiadásaira eddig bruttó 300.000 Ft került elkülönítésre a 38/2026. (VI.2.) számú határozat alapján a 2026. évi feladatalapú támogatás terhére. A hiányzó 50.000 Ft-ot a 2026. évi önkormányzati támogatás terhére javaslom biztosítani.

A nemzetiségi önkormányzat a német népdalok (polkák, keringők, indulók) átfogó felújítására, bővítésére, új kották készítésére, a kották szövegekkel való ellátására bruttó 100.000 Ft nyomdaköltség felhasználását tervezi az alábbi felosztásban:

- 7.586 Ft-ot a 2026. évi állami támogatás terhére (a Kaffeeklatsch rendezvényre tervezett összeg maradványa);
- 92.414 Ft-ot a 2026. évi önkormányzati támogatás terhére (ebből 7.000 Ft a Kaffeeklatsch rendezvényre tervezett összeg maradványa).

A Magyar Államkincstár a 2024. évre vonatkozóan szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést végzett a nemzetiségi önkormányzatnál. Az ellenőrzést követően a nemzetiségi önkormányzat által készített intézkedési terv elfogadásra került. Az intézkedési tervben megjelölt határidőre a

nemzetiségi önkormányzat az intézkedésről szóló beszámolót 2026. március 24-én benyújtotta, mely elfogadásra került.

A Magyar Államkincstár a 2026. április 27-én indított utóellenőrzés során vizsgálta meg, hogy a nemzetiségi önkormányzat az intézkedési tervben vállalt kötelezettségeinek eleget tett-e. A vizsgált időszak 2025. január 1. és 2026. június 30. volt. Az ellenőrzési jelentés (3.sz. melléklet) megállapította, hogy a nemzetiségi önkormányzat intézkedési tervben foglalt feladatai nem teljeskörűen kerültek végrehajtásra, az intézkedések végső határideje: 2026. december 31. Az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról szóló beszámoló a végső határidőt követő 8 napon belül fog benyújtásra kerülni.

A nemzetiségi önkormányzat egyéb működési bevétele 3.845 Ft-tal nőtt, mely a bankszámla kamat bevételből és a NAV felé fizetendő adóterhek ezer forintra történő kerekítési különbözetéből adódik. Ugyanezen összeggel a kiadási előirányzaton belül az egyéb dologi kiadásokat javaslom megemelni.

Ezzel a nemzetiségi önkormányzat bevételi és kiadási előirányzata 3.646.376 Ft-ra módosul a 2. számú melléklet szerinti bontásban.

Kaposvár, 2026. október 8.

dr. Máté Ernő
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT:

1. Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának képviselőtestülete megtárgyalta és elfogadta a nemzetiségi önkormányzat 2026. évi költségvetésének I-III. negyedévi teljesítéséről szóló beszámolóját az 1. sz. melléklet szerint.

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

2. Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának képviselőtestülete megtárgyalta és elfogadta a nemzetiségi önkormányzat 5/2026. (II.17.), 29/2026.(IV.14.), 37/2026. (VI.2.) és 45/2026. (IX.15.) számú költségvetési határozatának módosításáról szóló előterjesztést és úgy határozott, hogy a 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatát 3.646.376 Ft-ra módosítja a 2. számú melléklet szerinti bontásban.

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

3. Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának képviselőtestülete az elnöki hatáskörbe utalt döntésről szóló beszámolót jóváhagyólag tudomásul veszi.

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

4. Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának képviselőtestülete úgy határozott, hogy a 2027. évi Sváb bál rendezvény zenekari költségeire a 2026. évi önkormányzati támogatás terhére 50.000 Ft-ot különít el az alábbi előirányzat átcsoportosítás szerint:

Tervezési alapegység	Kiadás jogcíme	Kiemelt előirányzat	Bevételi előirányzat	Kiadási előirányzat
200 002/2026. évi önkormányzati támogatás	2027. évi Svábbál	053551 Egyéb dologi kiadások		-50.000,- Ft
		051231 Egyéb külső személyi juttatások		+50.000,- Ft

5. Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának képviselőtestülete úgy határozott, hogy a német népdalok kottáinak nyomdaköltségére költségeire 7.586 Ft-ot különít el a 2026. évi állami támogatásból, 92.414 Ft-ot a 2026. évi önkormányzati támogatásból, melyhez az alábbi előirányzat átcsoportosítás szükséges:

Tervezési alapegység	Kiadás jogcíme	Kiemelt előirányzat	Bevételi előirány-zat	Kiadási elő-irányzat
200 001/2026. évi állami támo-gatás	Nyomdaköltség	051231 Egyéb külső személyi juttatások		-5.667,- Ft
		053121 Üzemeltetési anyag		+5.973,-Ft
		053511 Működési célú áfa		-306,-Ft
200 002/2026. évi önkormány-zati támogatás	Nyomdaköltség	051231 Egyéb külső személyi juttatások		-5.512,- Ft
		053121 Üzemeltetési anyag		+72.767,-Ft
		053511 Működési célú áfa		+18.159,-Ft
		053551 Egyéb dologi kiadások		- 85.414,-Ft

6. Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának képviselőtestülete a Magyar Államkincstár által lefolytatott utóellenőrzés döntéséről szóló beszámolót jóváhagyólag tudomásul veszi.

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