

ORSZÁGOS LENGYEL ÖNKORMÁNYZAT

32/2021. (II. 15.) Elnöki határozata

az Országos Lengyel Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

A 27/2021. (I. 29.) Korm.rendelettel meghosszabbításra került - 478/2020 (XI. 3.) Korm.rendelet, 2020. november 4. napjától, az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-COV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére vészhelyzetet hirdetett ki.

Az Országos Lengyel Önkormányzat Elnöke – a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153. § (1)-(2) bekezdéseiben és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a közgyűlés jogkörében eljárva, Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény előírásainak megfelelően, az alábbi határozatot hozza:

1. A határozat hatálya

1. A határozat hatálya kiterjed a közgyűlésre, annak bizottságaira, az önkormányzatra, a hivatalra, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre.

2. Az önkormányzat összesített 2021. évi költségvetése

1. A közgyűlés az önkormányzat összesített 2021. évi költségvetését:

391 455 587 Ft	költségvetési bevétellel
391 455 587 Ft	költségvetési kiadással állapítja meg.
2021. évre költségvetési hiányt / többletet nem tervez.	

a.) Az önkormányzat összesített (konszolidált) 2021. évi költségvetési bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként:

a) költségvetési működési bevétel	288 050 900 Ft
b) költségvetési maradvány felhasználás	93 689 687 Ft
c) költségvetési működési kiadás	336 377 610 Ft
d) költségvetésifelhalmozási bevétel	9 715 000 Ft
e) költségvetési felhalmozási kiadás	55 077 977 Ft

b.) A Közgyűlés az 1. pontban megállapított kiadások főösszeg kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint állapítja meg:

- Személyi juttatások	139 241 676 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	23 972 687 Ft
- Dologi kiadások	63 634 800 Ft

- Egyéb működési célú kiadások	42 132 447 Ft
- Beruházások	24 987 977 Ft
- Felújítások	30 090 000 Ft
- Finanszírozási kiadások	67 396 000 Ft

Az Áht. 23. § (4) bekezdése alapján a működési célú általános tartalékkal való rendelkezés jogát a Közgyűlés átruhazza az Elnökre. Az Elnök köteles a hatáskörébe átruházott előirányzat felhasználásról a soron következő ülésen a Közgyűlést tájékoztatni.

2. A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatainak összesített adatait, valamint létszámadatait az *1. melléklet* tartalmazza. Az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban e határozat *2.melléklete* tartalmazza.
3. A 2021. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak előirányzat-felhasználási ütemtervét a határozat *3. melléklete* tartalmazza.
4. A költségvetési szervekhez tartozó, bevételeket és kiadásokat a 2011. évi CLXXIX. törvény 117. § alapján, a biztosítható közfeladatokat a határozat *4. melléklete* tartalmazza
 - 4.1. melléklet: Országos Lengyel Önkormányzat
 - 4.2. melléklet: Országos Lengyel Önkormányzat Hivatala
 - 4.3. melléklet: Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola
 - 4.4. melléklet: Lengyel Kutatóintézet és Múzeum
 - 4.5. melléklet: Lengyel Közművelődési Központ

A Közgyűlés a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek intézmény-finanszírozását összesen **194 218 400 Ft-ban**, az alábbi részletezés szerint állapítja meg:

- Országos Lengyel Önkormányzat Hivatala	62 200 000 Ft
- Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola	68 522 400 Ft
- Lengyel Kutatóintézet és Múzeum	28 109 500 Ft
- Lengyel Közművelődési Központ	28 109 500 Ft

5. Az önkormányzat és az által irányított intézmények bevételeit és kiadásait COFOG-ok szerinti bontásban a határozat *5. melléklete* tartalmazza
 - 5.1. melléklet: Országos Lengyel Önkormányzat
 - 5.2. melléklet: Országos Lengyel Önkormányzat Hivatala
 - 5.3. melléklet: Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola
 - 5.4. melléklet: Lengyel Kutatóintézet és Múzeum
 - 5.5. melléklet: Lengyel Közművelődési Központ

Az Országos Lengyel Önkormányzat által alapított Polonia Wegierska havilap előállítási, terjesztési költségei az Országos Lengyel Önkormányzat Hivatalánál realizálódnak.

6. Az Önkormányzat, valamint az általa irányított intézmények tervezett létszámadatait az *6. melléklet* tartalmazza.
7. A *7. melléklet* az önkormányzat működési célú pénzeszközátadásait részletezi.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési határozat módosítása.
2. A közgyűlés – az első negyedév kivételével negyedévenként – szükség szerint - dönt a költségvetési határozatának pótelőirányzatok szerinti módosításáról. A pótelőirányzatokról és az előirányzat változásokról az Elnök a Közgyűlést szükség szerint köteles tájékoztatni, és gondoskodni a költségvetési határozat módosításáról szükség szerint, de legkésőbb a zárszámadás elfogadásának időpontjáig.
3. Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségért az Elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a hivatalvezető felelős.
4. Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények vezetői felelősek saját költségvetésükért és a költségvetési határozatban foglaltak megtartásáért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért.
5. A feladat elmaradásból származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására csak a közgyűlés engedélyével kerülhet sor.
6. Az Elnök a megtett intézkedéseiről a következő közgyűlésen köteles tájékoztatást adni.
6. 2021. évben a képviselők, valamint a külső bizottsági tag havi tiszteletdíja nem változik.
7. Az Elnök átruházott hatáskörében jogosult kiemelt előirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosításra tételenként 5 millió Ft értékhatárig, költségvetési szerven belül, és költségvetési szervek között. A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításról az átcsoportosítás elrendelésével egyidejűleg a Hivatalvezetőt tájékoztatni kell.
8. Az Elnök az elrendelt veszélyhelyzet ideje alatt jogosult Elnöki hatáskörben - a veszélyhelyzet során teendő intézkedések vonatkozásában - beszámolási kötelezettség mellett átcsoportosítani és felhasználni jelen határozatban meghatározott általános tartalékot, a veszélyhelyzet megszűnését követően, de legkésőbb az éves beszámoló keretében tájékoztatást ad a Közgyűlésnek.

4. Kötelezettségvállalás rendje

1. A kötelezettségvállalás alapját képező szerződéseket úgy kell megkötni, vagy jognyilatkozatot tenni, hogy az abból származó pénzügyi teljesítési kötelezettség legkésőbb december 31-ig megtörténjen.
2. A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében 1 millió forint összeget meghaladó beszerzésnél, szolgáltatás-vásárlásnál legalább 3 gazdálkodó szervezettől kell ajánlatot kérni írásos formában.
3. A Közgyűlés felhatalmazza az Elnököt, hogy a nemzeti közbeszerzési értékhatárt el nem érő, a jelen költségvetési határozatban jóváhagyott előirányzatok terhére – a gazdasági

vezető ellenjegyzésével – önállóan kötelezettséget vállaljon, az általa – az (1) bekezdésben foglalt előírás figyelembevételével – kiválasztott szállítóval (vállalkozó, megbízott stb.) szerződést kössön.

5. Az előirányzatok módosítása

1. Az Önkormányzat az éves költségvetési előirányzatait az év folyamán szükség szerint módosítja. A költségvetési határozat módosítására szükség szerint az Elnök tesz javaslatot.
2. Az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben – felsorolt, illetve a Kormány előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.
3. Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Közgyűlés által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb (többlet-) kiadással nem járhatnak.
4. A kiemelt előirányzatot csak jogszabály, illetőleg a Közgyűlés módosíthatja.
5. Amennyiben a költségvetési év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról az Elnök a Közgyűlést negyedévente tájékoztatni köteles.
6. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézményeknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a költségvetési intézmény tervezett bevétele nem teljesül, a kiadási előirányzatok csökkentésével kell egyensúlyba hozni az éves költségvetését.
7. A Közgyűlés az előirányzat-módosítási és felhasználási hatáskörét az alábbiak szerint átruházza a Közgyűlés szerveire:
 - Az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) Elnök az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, melyről a Közgyűlés legközelebbi ülésén be kell számolnia.
 - Az Elnök az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési határozatban nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.
8. Az Áht. 86. § (5) bekezdése szerint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv előző évi maradványának elvonandó és felhasználható összegéről, amelyet a Közgyűlés a zárszámadási határozatával egy időben hagy jóvá.

6. Egyéb végrehajtási szabályok

1. A Közgyűlés – figyelembe véve a 3. mellékletben meghatározott előirányzat-felhasználási ütemtervet – felhatalmazza az Önkormányzat költségvetési intézményeit és a Hivatalt a költségvetésben a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
2. Az intézmények és a Hivatal maradványát a Közgyűlés hagyja jóvá. A Közgyűlés dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.

7. Költségvetési szervek gazdálkodása és finanszírozása

1. Az önkormányzati költségvetési szervek – beleértve a Hivatalt is – a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
2. Az önkormányzat a jóváhagyott – az évközi változásokkal módosított – költségvetési támogatásnak (intézményfinanszírozásnak) a költségvetési szervek részére történő utalásáról az alábbiak szerint gondoskodik (intézmény-finanszírozás):
 - a működési kiadásaihoz kapcsolódó támogatást havi / negyedéves részletekben - külön elkészített finanszírozási ütemtervben meghatározott ütemben és mértékben - utalja.
 - a hatvan napon túl lejárt határidőn túli fizetési kötelezettségének rendezéséhez, illetve keletkezésének megelőzése érdekében a finanszírozási ütemtervben meghatározott utalási időpontok között az esedékes támogatás terhére előrehozott támogatást utalhat.
 - a Hivatal és az önkormányzati költségvetési szervek – a gazdálkodási jogkör szerinti besorolásuktól függetlenül – a részükre jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával – a jogszabályi előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodnak.
 - a személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható.
 - az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

Az önkormányzati költségvetési szervek pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel.

- a. kezességet nem vállalhatnak,
- b. értékpapírt nem vásárolhatnak,
- c. váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el,
- d. egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként a számlavezető pénzintézetnél abban az esetben köthetik le, ha ez az esedékes fizetési kötelezettségek határidőben történő teljesítését nem veszélyezteti,
- e. hitelt, kölcsönt nem nyújthatnak.

Az önkormányzati költségvetési szervek

- a. kizárólag az Elnök előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel, az Elnök erről a Közgyűlést tájékoztatja;
- b. a Közgyűlés előzetes jóváhagyása nélkül csak abban az esetben nyújthatnak be szakmai programokra pályázatot, ha a pályázott feladat ellátása miatt az intézmény többlettámogatási igénnyel nem jelentkezik a fenntartó önkormányzatnál. Ez esetben is szükséges azonban a pályázatról az Elnök és a Hivatal egyidejű tájékoztatása.

8. Vegyes rendelkezések

1. A költségvetési bevételek és kiadások a bevételi és kiadási előirányzatokon felül nem teljesíthetők.
2. Az önkormányzati költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatait az Ávr. 43. §-ban meghatározott esetekben saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. Az Elnök a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a Közgyűlést harminc napon belül tájékoztatja.
3. Ha az önkormányzat év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei elmaradnak a tervezettől, e tényről az Elnök a Közgyűlést tájékoztatja.
4. A Közgyűlés az első negyedév kivételével negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a helyi önkormányzatot érintő módon meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Közgyűlés elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.
5. Az Áht. 34. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a Közgyűlés az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadások közötti átcsoportosítást negyedévenként legfeljebb 5 millió forint összeghatárig a Elnökre ruházza át.
6. Az Ávr. 35. § (10) bekezdésére hivatkozással többletbevétel felhasználása annak mértékéig terjedhet.
7. A 2021. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyévi kifizetése – saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - előirányzaton belül vállalható. Tárgyéven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az Önkormányzat kötelező feladatainak maradéktalan ellátása, a feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható.

15. A Közgyűlés a Hivatal részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 133. § (3) bekezdése alapján adható illetmény eltérítéshez biztosít fedezetet, melynek felhasználásáról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.
16. A Közgyűlés a Kttv. 151. §. (1) bekezdésében meghatározott éves cafeteria keret összegét 200.000 Forintban határozza meg a Hivatal dolgozói részére 2021. évre. A cafeteria juttatás éves összege fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

9. Záró és átmeneti rendelkezések

Ez a határozat a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2021. január 1-jétől kell alkalmazni.

A Közgyűlés – az Áht. 25. § rendelkezései alapján – felhatalmazza az Elnököt, hogy 2021. január 1-jétől a 2021. évi költségvetési határozat elfogadásáig a bevételeket kezelje és a kiadásokat időarányosan teljesítse.

A költségvetés előirányzatai között szereplő, még el nem bírált, fejlesztési feladatokra a támogatási szerződés megkötéséig kiadás nem teljesíthető.

A veszélyhelyzet időszakát követően a Közgyűlés a 2021. évi költségvetési határozatot felülvizsgálja.

Kihirdetési záradék:

A határozat kihirdetve: 2021. február 15.

