

**Az Országos Lengyel Önkormányzat Közgyűlésének 4/2023. (II.10.) OLÖ KGY számú
határozata
az Országos Lengyel Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Az Országos Lengyel Önkormányzat Közgyűlése – Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 117. § (1), illetve 153. § (1)-(2) bekezdéseiben, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény és az Áht. 26. §-ban előírtaknak megfelelően, 9 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül és 1 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozza:

1. A határozat hatálya

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

- Országos Lengyel Önkormányzat Hivatalára
- Lengyel Kiegészítő Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola és Kiegészítő Nemzetiségi Óvodára
- Lengyel Kutatóintézet és Múzeumra
- Lengyel Közművelődési Központra
- az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló Két Tölgy Nonprofit Kft-re.

2. Az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetése

1. A közgyűlés az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetését:

382 489 922 Ft	költségvetési bevétellel
382 489 922Ft	költségvetési kiadással állapítja meg.
2023. évre költségvetési hiányt / többletet nem tervez.	

a.) Az önkormányzat összesített (konszolidált) 2023. évi költségvetési bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként:

a) költségvetési működési bevétel	301 463 926	Ft
b) költségvetési maradvány felhasználás	81 025 996	Ft
c) költségvetési működési kiadás	331 873 842	Ft
d) költségvetésifelhalmozási bevétel	0	Ft
e) költségvetési felhalmozási kiadás	50 616 080	Ft

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

- Személyi juttatások	167 470 174 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	19 857 876 Ft
- Dologi kiadások	107 545 792 Ft
- Egyéb működési célú kiadások	37 000 000 Ft
- Beruházások	50 616 080 Ft
- Felújítások	0 Ft
- Finanszírozási kiadások	216 681 362 Ft

2. A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatainak összesített adatait, az *1. melléklet* tartalmazza. Az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként bontásban e határozat *2.melléklete*, létszámadatait *6.melléklete* tartalmazza.
3. A 2023. 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 Kiegészítő Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola és Kiegészítő Nemzetiségi Óvoda
 - 4.4. melléklet: Lengyel Kutatóintézet és Múzeum
 - 4.5. melléklet: Lengyel Közművelődési Központ

A Közgyűlés az önkormányzat által irányított költségvetési szervek intézményfinanszírozását összesen 216 681 362 Ft-ban, az alábbi részletezés szerint állapítja meg:

- Országos Lengyel Önkormányzat Hivatala	71 012 000 Ft
- Lengyel Kiegészítő Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola és Kiegészítő Nemzetiségi Óvoda	101 669 362 Ft
- Lengyel Kutatóintézet és Múzeum	24 000 000 Ft
- Lengyel Közművelődési Központ	20 000 000 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 Kiegészítő Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola és Kiegészítő Nemzetiségi Óvoda
 - 5.4. melléklet:* Lengyel Kutatóintézet és Múzeum
 - 5.5. melléklet:* Lengyel Közművelődési Központ

Az Országos Lengyel Önkormányzat által alapított Polonia Wegierska havilap, valamint a Glos Polonii előállítási, terjesztési költségei átmenetileg az Országos Lengyel Önkormányzat Hivatalánál realizálódnak, a közgyűlés 64/2022. (XII. 02.) döntésének megfelelően a feladat és ezzel párhuzamosan a finanszírozásához kapott összegek a megalapított Két Tölgy Kft részére átadásra kerülnek.

A Balatonboglári Oktatási és Továbbképzési Központ berendezési / beruházási munkáinak koordinálása, valamint az átadást követően felmerülő fenntartási, üzemeltetési költségek, átmenetileg az Országos Lengyel Önkormányzat Hivatalánál kerülnek elszámolásra a közgyűlés 63/2022. (XII. 02.) döntésének megfelelően a feladat és ezzel párhuzamosan a finanszírozásához kapott összegek a megalapított Két Tölgy Kft részére átadásra kerülnek. Ehhez szükséges forrást az Önkormányzat biztosítja.

6. A 7. melléklet az önkormányzat intézményei részére történő 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 szabályszerűségéért az Elnök, a könyvvizsgálattal 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.
7. 2023. évben a képviselők, valamint a külső bizottsági tag havi tiszteletdíja átlagosan 20%-os mértékben növekszik.
8. Az Elnök átruházott hatáskörében jogosult kiemelt előirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosításra tételenként 10 millió Ft értékhatárig, költségvetési szerven belül, és költségvetési szervek között. A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításról az átcsoportosítás elrendelésével egyidejűleg a Hivatalvezetőt tájékoztatni kell.

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 ellenjegyzése után – 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 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 vagyonbiztonságot 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.
8. Az Elnök - tételenként maximum tízmillió forint értékhatárig - az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, az egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési határozatban nem szereplő kiadásokat is teljesíthet. Az esetleges átcsoportosításról a Közgyűlést a soron következő ülésén tájékoztatni köteles.
9. 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 titemtervet – 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 pénzügyintézetnél 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 igénytel 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 az 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 10 millió forint összeghatárig az Elnökre ruhazza át.
 6. Az Ávr. 35. § (10) bekezdésére hivatkozással többletbevétel felhasználása annak mértékéig terjedhet.
 7. A 2023. 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.
 8. Az önkormányzat által finanszírozott vagy támogatott szervezetek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségének határidejére nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.
- A 8. melléklet 2023. évben tervezett támogatások, pénzeszköz átadásokat részletezi:
- Lengyel Perszonális Plébánia részére 1 500 000 Ft
 - Két Tölgy Kft részére 33 500 000 Ft.

9. Közgyűlés az Önkormányzat költségvetési egyenlegének tervezettől eltérő, kedvezőtlen alakulása esetén a költségvetési szervek támogatási előirányzatait a (3) bekezdésben foglalt kivételekkel zárhatja, csökkentheti, törölheti.
10. A zárolás nem vonatkozhat:
- az európai uniós források, vagy más támogatások igénybevételével megvalósuló projektekhez biztosítandó önkormányzati támogatás,
 - meghatározott személyi juttatások, és járulékaik finanszírozásához szükséges önkormányzati támogatás,
 - a részben vagy teljeskörűen fejlesztési célú hitel igénybevételével megvalósuló beruházások, felújítások, valamint
 - iskolai normatív támogatásokra.
11. Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet a működési célú forráshiány finanszírozására, illetve értékpapírvásárlás, valamint pénzügyi pénzkötés útján hasznosíthatja.
- A hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 10 millió forintig a Közgyűlés az Elnök hatáskörébe utalja. Az Elnök a megtett intézkedéséről a következő Közgyűlési ülésen tájékoztatást ad.
 - A meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a Közgyűlés határozatban dönt.
12. A költségvetés végrehajtásának beszámolási rendje: az éves költségvetésről szóló zárszámadást legkésőbb 2024. május 31-ig terjeszti az Elnök a Közgyűlés elé.
13. A költségvetési évben az önkormányzatnak nincsen olyan fejlesztési célja, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási Tv.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkező ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé (adósságot keletkeztető ügyletet nem teljesít és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget nem vállal). Több éves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügyletet 2023. évben nem tervez.
14. Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokat, projekteket 2023. évben nem terveznek.
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 300.000 Forintban határozza meg az Önkormányzat által irányított intézmények köztisztviselői és dolgozói részére 2023. évre. A cafeteria juttatás éves összege fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

