**25/2022.(II.14.) OSZÖ határozat**

Az Országos Szlovén Önkormányzat közgyűlése a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott kötelezettség, továbbá az önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat a **2022. évi** költségvetéséről az alábbi határozatot alkotja.

**1. Általános rendelkezések**

1. § (1) A határozat hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

(2) A költségvetési határozat elkülönítetten tartalmazza:

a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,

b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését,

c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

**2. Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetése**

2. § (1) A közgyűlés az Országos Szlovén Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi költségvetési főösszegét 569 072 865 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: 498 152 556 forint,

b) a költségvetési kiadások összege: 569 072 865 forint,

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: 70 920 309 forint *hiány.*

3. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 486 262 067 forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,

d) B4. Működési bevételek: 11 890 489 forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 498 152 556 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 498 152 556 forint,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzatai:

a) működési költségvetés bevételi előirányzata: 498 152 556 forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata: 0 forint

(4) Az (1) bekezdés a)-b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így az önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat az 1. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzaton belül a helyi adó bevételeket szintén az 1. melléklet tartalmazza.

(5) Az Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit a 2. melléklet tartalmazza.

4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

a) K1. Személyi juttatások: 270 947 385 forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 38 267 452 forint,

c) K3. Dologi kiadások: 105 697 547 forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 96 000 000 forint,

f) K6. Beruházások: 49 397 500 forint,

g) K7. Felújítások: 8 762 981 forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,

i) Költségvetési kiadások összesen: 569 072 865 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai: 569 072 865 forint,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,

c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzatai:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 510 912 384 forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 58 160 481 forint.

5. § A önkormányzat nevében végzett:

1) beruházási kiadások beruházásonként:

ebből:

a) Országos Szlovén Önkormányzat:

aa) Felsőszölnök-i Filó-féle vízimalom vásárlása beruházás 40 000 000 forint,

ab) Nonprofit Kft alaptőke beruházás 3 000 000 forint,

b) OSZÖ Hivatala:

ba) kisértékű tárgyi eszközök beszerzése beruházás 508 000 forint,

c) Kühár Emlékház (Szlovén Tájház):

ca) kis értékű tárgyi eszköz beszerzés beruházás 381 000 forint,

d) Kossics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda:

da) Óvodák kis értékű tárgyi eszköz beszerzés beruházás 620 900 forint

db) Óvoda Szakonyfalu: irodabútor beszerzés 458 600 forint,

dc) Óvoda Felőszölnök: laptop beszerzés 254 000 forint

dd) Iskola: kiértékű tárgyi eszköz beszerzés beruházás 508 000 forint

e) Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda

ea) kis értékű tárgyi eszköz beszerzés beruházás 1 651 000 forint

eb) óvoda: fészekhinta beszerzés beruházás 1 000 000 forint

ec) iskola: ClassBoard beszerzés beruházás 1 016 000 forint

2) felújítási kiadások felújításonként:

Ebből:

a) Országos Szlovén Önkormányzat

ba) -budapesti kirendeltség vizesblokk- felújítás 5 636 434 forint,

b) Országos Szlovén Önkormányzat Hivatala

ba) - felújítás 0 forint.

c) Kühár Emlékház (Szlovén Tájház)

ca) – Tájház felújítás 3 126 547 forint,

d) Kossics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda

da) - felújítás 0 forint.

e) Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda

ea) –felújítás 0 forint.

6. § A önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások:

a) 0 forint,

b) 0 forint,

c) 0 forint.

7. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a Tartalékok összege 0 forint, melyből:

a) az általános tartalék 0 forint,

b) a céltartalék 0 forint.

(2) Az (1) bekezdés b) pontja szerinti céltartalék tervezett felhasználási célonkénti felosztását a3. számú melléklet tartalmazza.

8. §Az Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

9. § (1) A közgyűlés az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 46 fő,

b*)* az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 42 fő.

(2) Az önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 0 fő.

10. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés a) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 12 759 828 forint hiány,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 58 160 481 forint hiány.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés c pontja szerinti 2022 évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozással 70 920 309 forint,

b) külső finanszírozással 0 forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának

igénybevétele összesen: 70 920 309 forint,

ebből:

aa) működési célú 12 759 828 forint,

ab) felhalmozási célú 58 160 481 forint,

b) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása

összesen: 0 forint,

ebből:

ba) működési célú 0 forint,

bb) felhalmozási célú 0 forint.

(4) A (2) bekezdés b) pontja külső finanszírozáson belül:

a) hitel, kölcsön felvétele összesen: 0 forint,

ebből:

aa) működési célú 0 forint,

ab) felhalmozási célú 0 forint,

b) értékpapír beváltása, értékesítése összesen: 0 forint,

ebből:

ba) működési célú 0 forint,

bb) felhalmozási célú 0 forint,

c) értékpapír kibocsátása összesen: 0 forint,

ebből:

ca) működési célú 0 forint,

cb) felhalmozási célú 0 forint,

d) egyéb finanszírozás összesen: 0 forint,

ebből:

da) működési célú 0 forint,

db) felhalmozási célú 0 forint.

11.§. Az átmeneti gazdálkodás során beszedett bevételek és teljesített kiadások a nemzetiségi önkormányzat és költségvetési szervei vonatkozásában beépítésre került a költségvetésbe.

**3. Az Országos Szlovén Önkormányzat Hivatala**

12. § (1) A közgyűlés az önkormányzat által irányított Hivatal 2022. évi költségvetési főösszegét 63 465 286 forintban állapítja meg.

(2) A Hivatal költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: 0 forint,

b) a költségvetési kiadások összege: 63 465 286 forint,

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 63 465 286 forint hiány.

13. § (1) A Hivatal 2022 évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,

d) B4. Működési bevételek: 0 forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 0 forint.

(2) A Hivatal költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 0 forint,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) A Hivatal költségvetési bevételei előirányzatai:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

14. § (1) A Hivatal 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások: 43 776 376 forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 5 680 932 forint,

c) K3. Dologi kiadások: 13 499 978 forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 forint,

f) K6. Beruházások: 508 000 forint,

g) K7. Felújítások: 0 forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,

i) Költségvetési kiadások összesen: 63 465 286 forint.

(2) A Hivatal költségvetési kiadási előirányzataiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai 63 465 286 forint,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 forint,

c) az államigazgatási feladatok kiadásai 0 forint.

(3) A Hivatal költségvetési kiadásai előirányzatából:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 62 957 286 forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 508 000 forint.

15 § (1) A közgyűlés a Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – :7 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 8 fő.

(2) A Hivatalnál foglalkoztatható közfoglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó éves átlag létszám-előirányzata 0 fő.

16. § (1) A Hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 12. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 62 957 286 forint hiány,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 5081 000 forint hiány.

(2) A Hivatal - (1) bekezdés szerinti - 2022. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozással 0 forint,

b) külső finanszírozással 63 465 286 forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele

összesen: 0 forint,

ebből:

aa) működési célú finanszírozás 0 forint,

ab) felhalmozási célú finanszírozás 0 forint,

b) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása

összesen: 0 forint,

ebből:

ba) működési célú finanszírozás 0 forint,

bb) felhalmozási célú finanszírozás 0 forint.

(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 63 465 286 forint, melyből:

a) működési célú finanszírozás 62 957 286 forint,

b) felhalmozási célú finanszírozás 508 000 forint.

**4. Kühár Emlékház (Szlovén Tájház) költségvetése**

17. § (1) A közgyűlés az önkormányzat által irányított Kühár Emlékház (Szlovén Tájház) költségvetési szerv 2022. évi költségvetési főösszegét 17 165 954 forintban állapítja meg.

(2) A Kühár Emlékház (Szlovén Tájház) költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: 1 068 067 forint,

b) a költségvetési kiadások összege: 17 165 954 forint

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 16 097 887 forint hiány.

18. § (1) A Kühár Emlékház (Szlovén Tájház) 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 1 068 067 forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,

d) B4. Működési bevételek: 0 forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 1 068 067 forint.

(2) A Kühár Emlékház (Szlovén Tájház) költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 1 068 067 forint,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) A Kühár Emlékház (Szlovén Tájház) költségvetési bevételei előirányzatból:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 1 068 067 forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

19. § (1) A Kühár Emlékház (Szlovén Tájház) 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások: 8 447 700 forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1 224 101 forint,

c) K3. Dologi kiadások: 3 986 606 forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 forint,

f) K6. Beruházások: 381 000 forint,

g) K7. Felújítások: 3 126 547 forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,

i) Költségvetési kiadások összesen: 17 165 954 forint.

(2) A Kühár Emlékház (Szlovén Tájház) költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai: 17 165 954 forint,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,

c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) A Kühár Emlékház (Szlovén Tájház) költségvetési kiadásai előirányzatból:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 13 658 407 forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 3 507 547 forint.

20. § (1) A közgyűlés a Kühár Emlékház (Szlovén Tájház) - közfoglalkoztatottak nélküli - 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát - az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 2 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 2 fő.

(2) A Kühár Emlékház (Szlovén Tájház) -nál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

21. § (1) A Kühár Emlékház (Szlovén Tájház) költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 17. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 12 590 340 forint hiány,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 3 507 547 forint hiány.

(2) A Kühár Emlékház (Szlovén Tájház) (1) bekezdés szerinti 2022. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozással 0 forint,

b) külső finanszírozással 16 097 887 forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele

összesen: 0 forint,

ebből:

aa) működési célú finanszírozás 0 forint,

ab) felhalmozási célú finanszírozás 0 forint,

b) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása

összesen: 0 forint,

ebből:

ba) működési célú finanszírozás 0 forint,

bb) felhalmozási célú finanszírozás 0 forint.

(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 16 097 887 forint, melyből:

a) működési célú finanszírozás 12 590 340 forint,

b) felhalmozási célú finanszírozás 3 507 547 forint.

**5. Kosics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda költségvetése**

22. § (1) A közgyűlés az önkormányzat által irányított Kosics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda 2022. évi költségvetési főösszegét 171 343 604 forintban állapítja meg.

(2) A Kosics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: 7 183 508 forint,

b) a költségvetési kiadások összege: 171 343 604 forint

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 164 160 096 forint hiány.

23.§ (1) A Kosics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,

d) B4. Működési bevételek: 7 183 508 forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 7 183 508 forint.

(2) A Kosics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 7 183 508 forint,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) A Kosics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda költségvetési bevételei előirányzatból:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 7 183 508 forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

24. § (1) A Kosics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások: 109 947 146 forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 15 911 948 forint,

c) K3. Dologi kiadások: 43 643 010 forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 forint,

f) K6. Beruházások: 1 841 500 forint,

g) K7. Felújítások: 0 forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,

i) Költségvetési kiadások összesen: 171 343 604 forint

(2) A Kosics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai: 171 343 604 forint,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,

c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) A Kosics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda költségvetési kiadásai előirányzatból:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 169 502 104 forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 1 841 500 forint.

25. § (1) A közgyűlés a Kosics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát - az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám- : 21 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 18 fő.

(2) A Kosics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda -nál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

26. § (1) A Kosics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 22. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 162 318 596 forint hiány,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1 841 500 forint hiány.

(2) A Kosics József Kétnyelvű Általános Iskola és Óvoda (1) bekezdés szerinti 2022. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozással 18 321 604 forint,

b) külső finanszírozással 145 838 951 forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele

összesen: 18 321 145 forint,

ebből:

aa) működési célú finanszírozás 16 479 645 forint,

ab) felhalmozási célú finanszírozás 1 841 500 forint,

b) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása

összesen: 0 forint,

ebből:

ba) működési célú finanszírozás 0 forint,

bb) felhalmozási célú finanszírozás 0 forint.

(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 145 838 951 forint, melyből:

a) működési célú finanszírozás 145 838 951 forint,

b) felhalmozási célú finanszírozás 0 forint.

**6. Az Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola ás Óvoda költségvetése**

27. § (1) A közgyűlés az önkormányzat által irányított Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda 2022. évi költségvetési főösszegét 133 505 194 forintban állapítja meg.

(2) Az Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: 4 302 981 forint,

b) a költségvetési kiadások összege: 133 505 194 forint

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 129 202 213 forint hiány.

28. § (1) Az Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,

d) B4. Működési bevételek: 4 302 981 forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 4 302 981 forint.

(2) Az Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 4 302 981 forint,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) Az Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda költségvetési bevételei előirányzatból:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 4 302 981 forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

29. § (1) Az Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások: 89 846 563 forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 13 099 793 forint,

c) K3. Dologi kiadások: 26 691 838 forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 200 000 forint,

f) K6. Beruházások: 3 667 000 forint,

g) K7. Felújítások: 0 forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,

i) Költségvetési kiadások összesen: 133 505 194 forint.

(2) Az Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai: 133 505 194 forint,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,

c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) Az Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda költségvetési kiadásai előirányzatból:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 129 838 194 forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 3 667 000 forint.

30. § (1) A közgyűlés az Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát - az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 16 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 14 fő.

(2) Az Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda -nál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

31. § (1) Az Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 27. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg 125 535 213 forint hiány,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 3 667 000 forint hiány.

(2) Az Apátistvánfalvi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda (1) bekezdés szerinti 2022. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozással 10 647 164 forint,

b) külső finanszírozással 118 555 049 forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele

összesen: 10 647 164 forint,

ebből:

aa) működési célú finanszírozás 6 980 164 forint,

ab) felhalmozási célú finanszírozás 3 667 000 forint,

b) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása

összesen: 0 forint,

ebből:

ba) működési célú finanszírozás 0 forint,

bb) felhalmozási célú finanszírozás 0 forint.

(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 118 555 049 forint, melyből:

a) működési célú finanszírozás 118 555 049 forint,

b) felhalmozási célú finanszírozás 0 forint.

**7. Az önkormányzat saját költségvetése**

32. § (1) A közgyűlés az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2022. évi költségvetési főösszegét 183 592 827 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: 141 640 827 forint,

b) a költségvetési kiadások összege: 183 592 827 forint,

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 41 952 000 forint hiány.

33. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 141 236 827 forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,

d) B4. Működési bevételek: 404 000 forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 141 640 827 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 141 640 827 forint,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzatból:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 141 640 827 forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

34. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások: 18 929 600 forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2 350 678 forint,

c) K3. Dologi kiadások: 17 876 115 forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 95 800 000 forint,

f) K6. Beruházások: 43 000 000 forint,

g) K7. Felújítások: 5 636 434 forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,

i) Költségvetési kiadások összesen: 183 592 827 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai 183 592 827 forint,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,

c) az államigazgatási feladatok kiadásai:0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzatból:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 134 956 393 forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 48 636 434 forint.

35. § (1) A közgyűlés az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát 2022. évre az alábbiak szerint állapítja meg

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 0 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 0 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

**8. Adósságot keletkeztető ügylet**

36. § (1) A költségvetési évben a nemzetiségi önkormányzatnak nincsenek olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válna szükségessé.

**9. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

37. § (1) Az önkormányzat közgyűlése fenntartja magának a költségvetési kiadások és bevételek kiemelt kiadási előirányzatai közötti átcsoportosítás és módosítás jogát.

(2) Az önkormányzat elnöke és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek vezetői a költségvetési szerv kiemelt kiadási és bevételi előirányzatain belül a rovatok közötti kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatják és módosíthatják.

(3) A közgyűlés legalább negyedévenként – illetve szükség szerint- dönt a költségvetési határozatának pótelőirányzatok szerinti módosításáról. A pótelőirányzatokról és az előirányzat változásokról az OSZÖ elnöke, illetve intézményvezetői a közgyűlést szükség szerint kötelesek tájékoztatni. Az OSZÖ elnöke köteles gondoskodni a költségvetési határozat módosításáról szükség szerint, illetve legalább negyedévenként, de legkésőbb (december 31-i hatállyal) a tárgyévet követő február hó végéig.

38.§.(1) Az Országos Szlovén Önkormányzat nevében kötelezettséget az OSZÖ elnöke vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.

(2) Az önkormányzati költségvetés ezen határozat szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítéséért az OSZÖ elnöke a felelős.

(3) A költségvetési szervek esetén a kötelezettségvállalás és ellenjegyzés az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) rendelet szabályai – külön szabályzatba foglaltak- szerint történik.

39.(1) Az Országos Szlovén Önkormányzat és költségvetési szervei az elszámolási számlájukat az OTP Bank Nyrt. Szentgotthárdi Fiókjánál vezetik.

(2) Az OSZÖ és költségvetési szervei pályázatok végrehajtásához, térítésidíj beszedéshez alszámlát nyithatnak a számlavezető banknál.

40.§. A pályázati hitelfelvétellel kapcsolatos hatáskörök az OSZÖ és intézményei vonatkozásában egyaránt kizárólagosan a közgyűlést illetik meg.

41.§ (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet az OSZÖ a kincstár által vezetett értékpapírszámlán, értékpapír-letéti számlán nyilvántartott állampapírok vásárlásával hasznosíthatja.

42. §. Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a közgyűlés nem ruházza át.

43. §. (1) A közgyűlés 2022. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

a) a köztisztviselői illetményalapja megegyezik a Magyarország 2022. évi központi

költségvetéséről szóló törvényben (továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott

illetményalappal,

b) Az önkormányzat intézményeiben foglalkoztatottak cafetéria juttatás kerete

– a költségvetési törvényben meghatározottak figyelembe vételével – nettó 400 000 forint/év/fő.

(2) Az önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatai költségvetési kiadási előirányzat terhére a költségvetési évben együttesen a rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-a erejéig vállalható kötelezettség.

(3) Az (1)b)- (2) bekezdésben részletezettekről az OSZÖ költségvetési szervei foglalkoztatottainak béren kívüli juttatás és teljesítményértékelő rendszeréről szóló szabályozás rendelkezik.

44. §. (1)A Közgyűlés felhatalmazza az OSZÖ elnökét és a költségvetési szervek vezetőit, hogy a költségvetési év lezárását követően a következő évi költségvetés elfogadásáig az átmeneti gazdálkodás során a bevételek beszedje és a szükséges kiadásokat teljesítse.

(2) Az elnök és az intézmények vezetői az átmeneti időszak gazdálkodásáról beszámolási kötelezettséggel tartoznak, mely beszámoló beépítésre kerül a következő évi költségvetési határozatba.

**1. számú melléklet a 25/2022.(II. 14.) önkormányzati határozathoz**

**Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint**

**1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

Adatok forintban

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **A** | **B** | **C** |
| 1 | **Rovat megnevezése** | **Rovat száma** | **Előirányzatok** |
| 2 | *Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása* | *B111* | 0 |
| 3 | *Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása* | *B112* | 0 |
| 4 | *Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása* | *B113* | 0 |
| 5 | *Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása* | *B114* | 0 |
| 6 | *Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások* | *B115* | 0 |
| 7 | *Elszámolásokból származó bevételek* | *B116* | 0 |
| 8 | Önkormányzatok működési támogatásai | B11 | 0 |
| 9 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | 0 |
| 10 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | 0 |
| 11 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | 0 |
| 12 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | 0 |
| 13 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 486 262 067 |
| 14 | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **B1** | 486 262 067 |

**2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**

Adatok forintban

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **A** | **B** | **C** |
| 1 | **Rovat megnevezése** | **Rovat száma** | **Előirányzatok** |
| 2 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | 0 |
| 3 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B22 | 0 |
| 4 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B23 | 0 |
| 5 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B24 | 0 |
| 6 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 0 |
| 7 | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** | **B2** | 0 |

**3. B3. Közhatalmi bevételek**

Adatok forintban

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **A** | **B** | **C** |
| 1 | **Rovat megnevezése** | **Rovat száma** | **Előirányzatok** |
| 2 | Jövedelemadók | B31 | 0 |
| 3 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32. | 0 |
| 4 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | 0 |
| 5 | Vagyoni típusú adók | B34 | 0 |
| 6 | ebből a helyi adók: |  | 0 |
| 7 | - építményadó |  | 0 |
| 8 | - épület után fizetett idegenforgalmi adó |  | 0 |
| 9 | - magánszemélyek kommunális adója |  | 0 |
| 10 | - telekadó |  | 0 |
| 11 | *Értékesítési és forgalmi adók* | *B351* | 0 |
| 12 | ebből a helyi adók: |  | 0 |
| 13 | - állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó |  | 0 |
| 14 | - ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó |  | 0 |
| 15 | *Fogyasztási adók* | *B352* | 0 |
| 16 | *Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók* | *B353* | 0 |
| 17 | *Gépjárműadók* | *B354* | 0 |
| 18 | *Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók* | *B355* | 0 |
| 19 | ebből a helyi adók: |  | 0 |
| 20 | - a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó |  | 0 |
| 21 | Termékek és szolgáltatások adói | B35 | 0 |
| 22 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 0 |
| 23 | **Közhatalmi bevételek** | **B3** | 0 |

**2. számú melléklet a 25/2022. (II. 14.) önkormányzati határozathoz**

**Az Európai Uniós forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése**

Adatok forintban

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **A** | **B** | **C** |
| 1 | **Megnevezés (rovat)** | **Előirányzatok** | |
| 2 | **Bevételi** | **Kiadási** |
| 3 | ------------------------ | 0 | 0 |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |
| 6 |  |  |  |
| 7 |  |  |  |
| 8 |  |  |  |
| 9 |  |  |  |
| 10 |  |  |  |
| 11 |  |  |  |
| 12 |  |  |  |
| 13 |  |  |  |

**3. számú melléklet a 25/2022. (II. 14.) önkormányzati határozathoz**

**A céltartalék célonkénti felosztása**

Adatok forintban

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **A** | **B** |
| 1 | **A céltartalék felhasználási céljai** | **Céltartalék összeg** |
| 2 | ---------- | 0 |
| 3 |  |  |
| 4 |  |  |
| 5 |  |  |
| 6 | **Összesen** | 0 |

**4. számú melléklet a 25/2022. (II. 14.) önkormányzati határozathoz**

**Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás  
és figyelembe veendő bevételek**

Az önkormányzat a Gst. tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Adatok Ft-ban

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **A** | **B** | **C** |
| 1 | **Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai** | **Futamidő/kezesség**  **érvényesíthetőségi**  **határideje** | **Kötelezettség**  **összesen** |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |
| 6 |  |  |  |
| 7 |  |  |  |
| 8 |  |  |  |
| 9 |  |  |  |
| 10 | **Összesen** | 0 | 0 |

A figyelembe vehető saját bevételek:

Adatok Ft-ban

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **A** | **B** | **C** |
| 1 | **Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai** | **Rendszeressége,**  **esedékessége** | **Bevétel összege** |
| 2 | Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel | 0 | 0 |
| 3 | Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel | 0 | 0 |
| 4 | Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel | 0 | 0 |
| 5 | A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel | 0 | 0 |
| 6 | Bírság-, pótlék- és díjbevétel | 0 | 0 |
| 7 | A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés | 0 | 0 |
| 8 | **Összesen** | 0 | 0 |

Határidő: azonnal

Felelős: elnök