

# Körmend Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2/2024.(II.1) önkormányzati rendelete

## Körmend Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetéséről

Körmend Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény VII. fejezet 18. pont 62.§ (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el.

### 1. A rendelet hatálya

1.§A rendelet hatálya Körmend Város Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), és annak fenntartásában lévő költségvetési szervekre terjed ki.

### 2. Az Önkormányzat összesített 2024. évi költségvetése

2. § Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2024. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszege 4.064.696.852 Ft.

3. § (1) Az Önkormányzat összesített 2024. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként - a 2. melléklettel egyezően- az alábbiak:

a) Önkormányzat működési támogatásai	1.257.561.383 Ft
b) Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	105.677.300 Ft
c) Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól működési célú támogatás	54.822.300 Ft
d) közhatalmi bevételek	917.000.000 Ft
e) intézményi működési bevételek	435.750.000 Ft
f) működési célú átvett pénzeszközök	31.055.814 Ft
g) felhalmozási bevétel összesen	109.436.000 Ft
h) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
i) felhalmozási bevételek, vagyoneértékesítés	100.000.000 Ft
j) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	9.436.000 Ft
k) előző évi működési célú maradvány	387.627.048 Ft
l) előző évi felhalmozási célú maradvány	410.589.307 Ft
m) finanszírozási bevételek - külső	410.000.000 Ft

(2) Az Önkormányzat összesített bevételeiből a kötelező feladatok bevételei:  
4.049.396.852 Ft

(3) Az Önkormányzat összesített bevételeiből  
a) működési jellegű bevételek: 2.747.044.497 Ft  
b) felhalmozási bevételek: 109.436.000 Ft

4. § (1) Az Önkormányzat összesített 2024. évi kiemelt kiadási előirányzatai - a 3. melléklettel egyezően - az alábbiak:

a) működési költségvetés kiadása	3.186.768.928Ft
aa) személyi juttatások	678.237.520 Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	94.134.683 Ft
ac) dologi kiadások	899.245.636 Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	17.000.000 Ft

ae) elvonások és befizetések	240.896.001 Ft
af) egyéb működési célú támogatás ÁH-n belülre	1.105.851.652 Ft
ag) működési célú visszatérítendő támog., kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	26.238.000 Ft
ah) egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	82.000.000 Ft
ai) működési tartalék	43.165.436 Ft
aj) hiteltörlesztés	1.111.108 Ft
ak) központi támogatás megelőlegezése	42.464.655 Ft
b) felhalmozási költségvetés kiadása	834.352.161 Ft
ba) beruházások	193.290.590 Ft
bb) felújítások	351.506.571 Ft
bc) egyéb felhalmozási célú kiadások	7.000.000 Ft
bd) felhalmozási célú keret tartalék	282.555.000 Ft
(2) Az Önkormányzat összesített kiadásaiból	
a) a kötelező feladatok kiadása	3.997.450.883Ft
b) az önként vállalt feladatok kiadása	67.245.969 Ft
(3) Az Önkormányzat nevében végzett	
a) beruházási kiadások beruházásonként a 6. melléklet szerint kerülnek elfogadásra,	
b) felújítási kiadások felújításonként a 6. melléklet szerint kerülnek jóváhagyásra.	
(4) Az Önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai - a 10. melléklettel egyezően - 17.000.000 Ft.	
(5) Az Önkormányzat 2024. évre adósságot keletkeztető ügylet megkötését tervezi, amelyet a rendelet 7. melléklete tartalmaz.	
5. § (1) A költségvetési egyenleg, finanszírozási műveletek nélkül	
a) működési cél szerint	439.724.431 Ft
b) felhalmozási cél szerint	724.916.161Ft
(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési egyenleg finanszírozása az alábbiak szerint történik	
a) belső finanszírozással: előző évi maradvány bevonásával:	798.216.355 Ft
b) külső finanszírozással:	415.000.000 Ft
(3) A belső finanszírozáson belül	
a) az előző évek pénzmaradványának igénybevétele:	798.216.355Ft
aa) működési célú	387.627.048 Ft
ab) felhalmozási célú	410.589.307 Ft
(4) A külső finanszírozáson belül	
a) likvid hitel felvétele	125.000.000 Ft
b) felhalmozási célú hitelfelvétele	285.000.000 Ft
6. § Az Önkormányzat 2024. évre összesített létszám-előirányzata a 13. mellékletben foglaltak szerint kerül megállapításra.	
7. § (1) Az Önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék 43.165.436 Ft	
(2) Az Önkormányzat összevont költségvetésében a felhalmozási tartalék	

282.555.000 Ft, amely feladattal, felhasználási kötelezettséggel terhelt.

### **3.A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

8. § (1) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezéséről a betét elhelyezést követő testület-ülésen ad tájékoztatást a polgármester a Képviselő-testületnek.

(2) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 500 ezer forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról a soron következő képviselő-testületi ülésen ad tájékoztatást a polgármester.

(3) Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (2) bekezdésében meghatározottak alapján a polgármester az Önkormányzat költségvetésének bevételeit és kiadásait módosíthatja, a kiadási előirányzatok között átcsoportosíthat, amelyről a költségvetési rendelet módosítása keretében ad tájékoztatást.

(4) „A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.”

(5) A polgármester a költségvetési rendelet 6. mellékletében meghatározott egyes felhalmozási kiadások teljes összegének erejéig dönthet önállóan forrás felhasználásról.

(6) A polgármesteri keret összege 10.000.000 Ft, amely a működési célú támogatások között államháztartáson kívülre, és a működési tartalék közt van megtervezve fele-fele arányban. A polgármesteri keret felhasználásáról a Polgármester dönt, és a tényleges felhasználás alapján történik a kiemelt előirányzatok között az átcsoportosítás a költségvetési rendelet módosítása keretében.

9. § Az Önkormányzatnál és annak költségvetési szerveinél az írásban történő kötelezettségvállalás alsó értékhatára 200 eFt, A 200 eFt alatti kötelezettségvállalásokról analitikus nyilvántartást vezet az Önkormányzat és annak valamennyi költségvetési szerve az ASP integrált könyvelési rendszerben.

10. § Az Önkormányzat a Körmen és Kistérsége Önkormányzati Társulás, és a Körmen és Mikrotérsége Köznevelési Intézményfenntartó Társulás által ellátott feladatokra kapott támogatást megállapodás alapján átadja e társulások részére. Körmen város Önkormányzata a saját forrásra vonatkozó hozzájárulását a Társulási Tanácsok határozata alapján adja át a Társulások részére.

11. § A költségvetés végrehajtása, a költségvetési szervek pénzellátása központi pénzkezelés keretein belül történik, a Körmeni Közös Önkormányzati Hivatal irányításával. A kiskincstári napok: kedd és csütörtök.

12.§ A köztisztviselői illetményalap 2024. január 1-étől 62.000 Ft összegben kerül megállapításra, míg a köztisztviselőknek járó cafeteria összege 2024. január 1-étől bruttó 300.000 Ft/év.

13.§ Az Önkormányzat megállapodás alapján működteti az iskolai feladatok ellátására szolgáló uszodát, sportsarnokot, és továbbszámlázza a kiadásokat a Szombathelyi Tan-

kerületi Központ felé.

14. § A támogatásban részesítettek a támogatási szerződésben rögzített időpontig kötelesek elszámolni a támogatás felhasználásáról. A támogatás elszámolás határidejét indokolt esetben a polgármester meghosszabbíthatja.

15.§ (1)A költségvetés végrehajtására és a gazdálkodásra vonatkozó szabályok a Körmen-d és Kistérsége Önkormányzati Társulásra és a fenntartásában lévő Körmen-di Szociális Szolgáltató és Információs Központra, valamint a Körmen-d és Mikrotérsége Köznevelési Intézményfenntartó Társulásra és a fenntartásában működtetett Dr. Batthyányné Coreth Mária Óvoda és Bölcsőde intézményre is vonatkoznak.

(2) Az Önkormányzat és annak költségvetési szervei, továbbá a Körmen-d és Kistérsége Önkormányzati Társulás és az annak fenntartásában lévő költségvetési szerv, valamint a Körmen-d és Mikrotérsége Köznevelési Intézményfenntartó Társulás és az annak fenntar-tásában lévő költségvetési szerv a könyvvizelési feladatokat az ASP integrált rendszerben végzi. Az integrált rendszer része az iratkezelő (számlák rögzítése), ingatlanvagyongatásster, továbbá a gazdálkodás modul. Ez utóbbi része a KASZPER, ETRISZ, KATI és VIR almodul.

#### 4. Egyéb rendelkezések

16. § Az Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig tervezi, a figyelembe vehető saját bevételeit pedig a rendelet 7. mellékletében határozza meg.

17.§ A rendelet mellékletei az Önkormányzat és annak költségvetési szerveinek költségvetését a következők szerint tartalmazzák:

- a) 1. melléklet: Körmen-d Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi tervezett kiemelt kiadásai és bevételei jogcímenkénti bontásban
- b) 2. melléklet: Körmen-d Város Önkormányzata és annak költségvetési szervei 2024. évi tervezett működési és felhalmozási bevételei költségvetési szervenként.
- c) 3. melléklet: Körmen-d Város Önkormányzata és annak költségvetési szervei működési és felhalmozási 2024 évi tervezett kiadásai költségvetési szervenként.
- d) 4. melléklet: Körmen-d Város Önkormányzat és annak költségvetési szervei 2024. évi tervezett bevételei tételesen, forrásonkénti bontásban
- e) 5. melléklet: Körmen-d Város Önkormányzata és annak költségvetési szervei 2024. évi tervezett kiadásai kiemelt előirányzatonként tételesen.
- f) 6. melléklet: Körmen-d Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi tervezett felhalmozási kiadásai jogcímenként
- g) 7. melléklet: Körmen-d Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből keletkezett kötelezettségeinek bemutatása.
- h) 8. melléklet: Körmen-d Város Önkormányzata költségvetési hiány 2024. évi külső finanszírozása működési és felhalmozási cél szerint.
- i) 9. melléklet: Körmen-d Város Önkormányzata 2024. évi tervezett közhatalmi bevételei.
- j) 10. melléklet: Körmen-d Város Önkormányzata 2024. évi tervezett ellátások.
- k) 11. melléklet: Körmen-d Város Önkormányzata költségvetési szervei 2024. évi működési célú és felhalmozási célú finanszírozása.

- l) 12. melléklet Körmend Város Önkormányzata és intézményi 2024. évi tervezett likvidtási terve
- m) 13. melléklet: Körmend Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi engedélyezett létszám keretei
- n) 14. melléklet: Körmend Város Önkormányzata 2024. évi tervezett közvetett támogatásai

## **5. Záró rendelkezések**

18. § (1) A rendelet 2024. január 1-én lép hatályba.

Körmend, 2024. február 1.

**Bebes István**  
**polgármester**

**Dr. Stepics Anita**  
**jegyző**

### **Záradék:**

A rendelet kihirdetve a Körmendi Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztés útján 2024. február 1 napján.

**dr. Stepics Anita**  
**jegyző**

## **INDOKLÁS**

### **Körmend Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.1.) önkormányzati rendelethez**

Az önkormányzati rendelet – a jogalkotásokról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 18. §-ában foglaltaknak megfelelően eljárva – az alábbiak szerint indoklom:

#### **RÉSZLETES INDOKLÁS**

##### **1.§**

A 2024. évi költségvetésről szóló rendelet hatályáról rendelkezik.

##### **2.§**

A 2024. évi költségvetésről szóló rendelet kiadási és bevételi főösszegét állapítja meg.

##### **3.§**

A 2024. évi költségvetési rendelet, Az önkormányzat bevételeinek összetételét tartalmazza kiemelt előirányzatok szerinti bontásban.

##### **4.§**

A 2024. évi költségvetési rendelet, Az önkormányzat kiadásainak összetételét tartalmazza kiemelt előirányzatok szerinti bontásban.

##### **5.§**

A 2024. évi költségvetési rendelet, Az önkormányzat költségvetési egyenlegének bemutatását tartalmazza finanszírozási műveletek nélküli, illetve finanszírozási művelettel együtt bontásban.

##### **6.§**

A 2024. évi költségvetési rendelet Az önkormányzat 2024. évre összesített létszám-előirányzatát a 13. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

##### **7.§**

A 2024. évi költségvetési rendelet Az önkormányzat összevont költségvetésében rendelkezésre álló tartalékokat mutatja be működés és felhalmozási formában.

##### **8-15.§**

A 2023. évi költségvetési rendelet végrehajtására vonatkozó egyéb szabályozásokat mutatja be.

## **16.§**

A 2024. évi költségvetési rendelet Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit mutatja be a 7. melléklettel egyezően.

## **17.§**

A 2024. évi költségvetési rendelet mellékleteit mutatja be.

## **18.§**

A 2024. évi költségvetésről szóló rendelet hatályba lépéséről rendelkezik. A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelenésről szóló 5/2019. (III.13.) IM rendelet 20.§ (3)-(4) bekezdése alapján az indoklást a rendelet kihirdetését követően a Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni.