


42/2020


Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg


Előterjesztés


A képviselő-testület 2020. június 25-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2019. éves gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására, zárszámadási rendelet megalkotására

Készítette: 
Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető

Egyeztetve: 
Padányi József Műszaki és Beruházási Osztályvezető

Ellenőrizte: 
Pisiák Zsuzsanna Igazgatási Osztályvezető

Látta: 
Tóthné Pervai Katalin Jegyző

Tárgyalja: valamennyi bizottság

Az előterjesztést **nyílt** ülésen lehet tárgyalni
A határozati javaslat elfogadásához **minősített** szavazattöbbség szükséges

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2020. június 25-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2019. éves gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására, zárszámadási rendelet megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának éves alakulásáról május 31-ig zárszámadási rendeletet alkot a képviselő-testület. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának éves alakulásáról május 31-ig zárszámadási rendeletet alkot a képviselő-testület. A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020.(IV.05.) Korm.rendelet 17. § (3) bekezdése alapján ha az önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

A beszámoló a jogszabályi előírásnak megfelelően a költségvetési rendelet szerkezetében és mellékleteivel készült, az összehasonlíthatóság és a folyamatosság alapelveinek betartása érdekében.

Indoklás az éves beszámolóhoz

A 2019. éves beszámoló hatálya az Önkormányzatra, az önkormányzati hivatalra, valamint az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerveire terjed ki. *Az Önkormányzat intézményei külön-külön címet alkotnak.*

Az Önkormányzat 2019. évi konszolidált költségvetésének:

- éves kiadási főösszege	2.014.291 e Ft,
- éves bevételi főösszege	2.215.332 e Ft.

A fenti konszolidált főösszegek alapján 201.041 e Ft bevételi többletteljesítés látható.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) kormányrendelet előírta, hogy 2012-től külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, többcélú kistérségi társulás, a jogi személyiségű társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költ-

ségvetési szerv részéről is, melyet a polgármester, a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a társulási tanács elnöke, a térségi fejlesztési tanács elnöke hagy jóvá.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szerv (ideértve az önkormányzati hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló beszámolót kell készíteni. E feladatok ellátásáról az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv kivételével az önkormányzati hivatal gondoskodik.

A fentiek alapján az intézményfinanszírozás, valamint a finanszírozási kiadások kiszűrésével határoztuk meg a kiadási bevételi-konzolidált főösszegeket a féléves beszámolóban.

A jogszabály változásoknak köszönhetően az intézmények jogi státusza, az intézményvezetők felelőssége fokozottan érvényesül a költségvetés végrehajtásának tekintetében. Ebből az okból törekedtünk arra, hogy a mellékletként csatolt intézményvezetők által benyújtott szöveges beszámoló alkossák a beszámoló gerincét, a beszámolóban leírtakhoz képest pusztán abban az esetben tartottuk szükségesnek a fenntartói indoklást, amikor az intézményvezető által leírtak nem mutatnak teljes képet az egyes előirányzatok teljesítéséről.

1. A bevételek elemzése

A tervezett bevételek féléves teljesítésének részletezését a beszámoló

- 1. számú melléklete önkormányzati szintre összesített adatokkal tartalmazza.
- A kiemelt előirányzat csoportok megoszlását - a költségvetési rendelet 1/a mellékletként Isaszeg Város Önkormányzat működési célú bevételei és kiadásai, 1/b mellékletként Isaszeg Város Önkormányzat felhalmozási célú bevételei és kiadásai - mutatjuk be.
- 8.-15. számú melléklete az önkormányzat szerveire (címeire, alcímeire) vonatkozóan tartalmazza.

A működési bevételek teljesítésének jellemzői:

Önkormányzat működési támogatás: 2019. évben az önkormányzatot a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény megillető állami támogatási bevételek tételeit tartalmazza, melynek összege 2019. évben 624.588 e Ft.

Közhatalmi bevételek: Vagyon típusú adók: építményadó, épületek után fizetett idegenforgalmi adó, magánszemélyek kommunális adója, telekadó, cégautó adó, közművezetékek adója, iparüzési adó, gépjármű adó, talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek. A 2019. évi teljesítés összege: 401.204 e Ft.

Működési bevételek: Áru-és készletértékesítés, nyújtott szolgáltatások bevétele, bérleti bevételek, ellátási díjak, alkalmazottak térítése, áfa bevételek és visszatérülések, kamatbevételek, mezőöri járulék, fordított áfa bevétel, egyéb működési bevétel. A 2019. évi teljesítés összege: 111.642 e Ft.

Működési célú támogatások államháztartáson belül: Ezen a jogcímcsoporton az Önkormányzatnak 72.430 e Ft bevétele keletkezett, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Egészségbiztosítási Alap támogatása: 52.644 e Ft, az önkormányzat által működtetett fogorvosi és védőnői ellátás finanszírozása;
- közcélú foglalkoztatottak támogatása 8.087 e Ft;
- mezőöri támogatás 2.160 e Ft;
- kiegészítő gyermekvédelmi támogatás 3.426 e Ft;
- Európai parlamenti képviselők és az általános helyi és nemzetiségi önkormányzati választások költségeire kapott támogatás összege: 5.253 e Ft.
- A Dózsa György Művelődési Otthon és Isaszegi Múzeumi Kiállítóhely a nyári táborok szervezésére 60 e Ft támogatásban, valamint egy pályázati támogatásban 800 e Ft értékben.

Működési célú átvett pénzeszköz:

- Ezen a jogcímcsoporton az Önkormányzatnak 7.115 e Ft bevétele keletkezett. Ebből 650 e Ft az önkormányzati ünnepekre lakosságtól és a Sourcing Hungary Kft.-től adományként átvett pénzeszköz és 4.983 e Ft garancia- és kezességvállalásból származó megtérülést kapott (jótéjesítési biztosíték). További bevételként szerepel a Történelmi Lovas egyesület támogatási előlegének visszafizetése.
- Jókai Mór Városi Könyvtár 119 e Ft AKIK támogatásban a lakosság adóbevallásában felajánlott 1 % bevételben részesült (2019. évi 63 e Ft).

Államháztartáson belüli megelőlegezések:

2019. évben a 2020.00. havi állami előleg 24.243 e Ft összegben teljesült.

Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele:

Az előző évi működési célú pénzmaradvány összege szerepel ezen a soron, melynek összege: 98.141 e Ft.

Felhalmozási bevételek jellemzői:

Az önkormányzat ingatlanokat 60.765 e Ft értékben értékesített.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök tétel tartalma:

- Az önkormányzatnak a felhalmozási célú kölcsönök visszatérítéséből származó bevétele 1.701 e Ft.
- A PM_ÓVODAFEJLESZTÉS_2017 pályázaton az Isaszegi Bóbita Óvoda felújítására elnyert támogatás összege: 147.548 e Ft, melyből a már folyósított támogatási előlegén túl fennmaradó részét, 66.397 e Ft-ot és további 17.136 e Ft póttámogatás került átutalásra a második félévben.
- A PM_PIAAC-2018 „Helyi piacok fejlesztése Pest megye területén” című pályázaton elnyert támogatás összege: 148.886 e Ft, melyből a második félévben az önkormányzat részére kiutalásra került 74.443 e Ft.

Értékpapír bevétel: Az előző évben egy év lejáratra vásárolt államilag garantált értékpapír júliusban lejárt, ennek bevételi oldala jelenik meg ezen a soron, 52.560 e Ft összegben.

Pénzmaradvány:

A 2019. évi pénzmaradvány 201.041 e Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

alaptevékenység költségvetési bevételei:	1.437.421 e Ft
alaptevékenység költségvetési kiadásai:	1.940.004 e Ft
alaptevékenység finanszírozási bevételei:	1.357.957 e Ft
alaptevékenység finanszírozási kiadásai:	654.333 e Ft

Alaptevékenység maradványa:	201.041 e Ft
Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa:	159.994 e Ft
visszafizetendő normatíva:	1.030 e Ft

Alaptevékenység szabad maradványa: 40.017 e Ft.

2019. évi adótervezés és annak teljesülése 2019.12.31-ig:

Az önkormányzati adóhatósági munka elsődleges szabályozását 2018. január 1-től az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (továbbiakban: Art.), az adóigazgatási rendtartásról szóló 2017. évi CLI. törvény (továbbiakban: Air.), az adóhatóság által fogantatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény, az adóigazgatási eljárás részletszabályairól szóló 465/2017. (XII.28.) Korm. rendelet határozza meg. Az egyes adónemekre vonatkozó részletes szabályokat az ún. egyedi jogszabályok - a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.), a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény (továbbiakban: Gjt.), a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény

(továbbiakban: Ktd.), a végrehajtási rendeletek, az adók módjára történő behajtandó köztartozások esetében ezeket szabályozó alapjogszabályok - tartalmazzák. Az önkormányzat Képviselő-testülete a helyi adók fajtáit és mértékét a Htv. felhatalmazása alapján megalkotott önkormányzati rendeletekben állapíthatja meg. A helyi jogalkotás során nem léphet túl a törvényi kereteken. Az önkormányzat csak a Htv-ben meghatározott esetekben és mértékig jogosult önálló szabályokat alkotni.

A településen alkalmazott adómértékek és a helyi adó törvény szerinti adómérték maximumok összehasonlítása:

Adónem	Törvényi maximum 2019. évben	Mérték Isaszegen 2019. évben	Alkalmazott mérték %-os aránya a tör- vényi maxi- mumhoz viszonyítva
Építményadó	1898,4 Ft/m ²	400.-Ft/m ²	21,07%
		400.-Ft/m ²	21,07%
Telekadó	345,1 Ft/m ²	25.-Ft/m ²	7,24%
		1.-Ft/m ²	0,3%
Magánszemélyek kommunális adója	29.340,3 Ft /adótárgy	18.000.- Ft/adótárgy	61,35%
		9.000.- Ft/adótárgy	30,67%
Iparüzési adó	2%	2%	100%
Idegenforgalmi adó	517,7 Ft /vendégéjszaka	100.- Ft/vendégéjszaka	19,32%

Jelenleg az alábbi adónemek és mértékek vannak érvényben a településen:

Építményadó / bevezetve 1996. július 1-től /

- jövedelemszerző tevékenység céljára
szolgáló üzlet, műhely, iroda, raktárépület 400.-Ft/m²/év
- pihenésre, mezőgazdasági célra
szolgáló zártkerti épület, építmény 400.-Ft/m²/év

Telekadó / bevezetve 2003. január 1-től /

Adóköteles az önkormányzat illetékességi területén lévő telek.

Az adó mértéke: belterületen 25.-Ft/m²/év

külterületen 1.-Ft/m²/év.

A Htv. 19. §-ában szabályozott mentességeken túl mentes a telekadó alól:

- a magánszemély tulajdonában, vagy vagyoni értékű jogában álló olyan telek, amelyen az ingatlan nyilvántartás szerint lakás céljára szolgáló épít-

mény van és a tulajdonos magánszemélyt az adott adótárgy után magánszemélyek kommunális adójának fizetési kötelezettsége terheli.

- a magánszemély tulajdonában lévő olyan belterületi beépítetlen telek, mely méreténél, vagy elhelyezkedésénél fogva beépítésre önállóan nem alkalmas.
- az önkormányzat illetékességi területén lévő telkek közül a külterületen elhelyezkedő, magánszemély tulajdonát képező telek.
- A fenti mentességek nem alkalmazhatók a vállalkozó üzleti célra hasznosított telkére.

Magánszemélyek kommunális adója / bevezetve 1996. július 1-től /

Adótárgy: az önkormányzat illetékességi területén lévő építmények közül a lakás és nem lakás céljára szolgáló épület, épületrész, valamint nem magánszemély tulajdonában lévő lakás lakásbérleti joga.

Mértéke: 18.000.-Ft/év/adótárgy, kivéve Szentgyörgypusztán és Ilkamajorban, ahol 9.000.-Ft/év/adótárgy.

Helyi iparüzési adó / bevezetve 1996. július 1-től /

Adóköteles az önkormányzat illetékességi területén állandó, vagy ideiglenes jelleggel végzett vállalkozási tevékenység.

Mértéke állandó jellegű tevékenység végzése esetén az adóalap 2 %-a, ideiglenes jellegű iparüzési tevékenység esetén 3000.-Ft/nap

Ideiglenes a tevékenység, ha az önkormányzat illetékességi területén az ott székhellyel, telephellyel nem rendelkező vállalkozó építőipari tevékenységet folytat, illetőleg természeti erőforrást tár fel, vagy kutat, feltéve, hogy a folyamatosan, vagy megszakításokkal végzett tevékenység időtartama adóéven belül a 30 napot meghaladja, de nem éri el a 181 napot.

Idegenforgalmi adó / bevezetve 2008.01.01-től /

Idegenforgalmi adót köteles fizetni, aki nem állandó lakosként az önkormányzat területén legalább egy vendégéjszakát eltölt. Összege személyenként és vendégéjszakánként 100.-Ft. A Htv-ben szabályozott mentességeken túl mentes az önkormányzati rendelet szerint mentes a 70. életévét betöltött magánszemély.

Gépjárműadó kivetése, beszedése a Gjt. alapján történik. Az adó alanya az a személy, aki a közúti közlekedési nyilvántartásról szóló 1999. évi LXXXIV. törvény alapján vezetett járműnyilvántartásban (a továbbiakban: hatósági nyilvántartás) az év első napján üzembentartóként, ennek hiányában tulajdonosként szerepel. Amennyiben a hatósági nyilvántartás szerint egy gépjárműnek több tulajdonosa, vagy több üzemben tartója van, akkor közülük az adó alanya az, akinek a nevére a forgalmi engedélyt kiállították. Év közben újonnan vásárolt, vagy újra forgalomba helyezett gépjármű utáni adó alanya az, aki a forgalomba helyezés hónapjának utolsó napján a hatósági nyilvántartásban tulajdonosként szerepel. A gépjárműadóval érintett járművek a közúti nyilvántartás adatai alapján, központilag egységes szabályok szerint kerülnek adóztatásra. A beszedett gépjárműadó 40%-a az önkormányzat bevétele, 60% a központi költségvetést illeti meg.

Mezőőri járulék / bevezetve 1999. január 1-től /

Mezőőri járulék fizetésére kötelezett, aki a település mezőőri szolgálattal védett, a helyi rendeletben felsorolt külterületén termőföld tulajdonnal rendelkezik. Mértéke minden megkezdett hektár terület után 100.-Ft/hónap.

2019. december 31-i zárási adatok szerinti adókimetések és adóbevételek alakulása:

Építményadót 2019. december 31-i állapot szerint 574 adóalany fizet. Az összes helyesbített tartozás (folyó évi terhelés + múlt évi hátralék ± évközi változások) 23.433.447 Ft.

Ez időpontig 19.745.855 Ft építményadó került átutalásra a költségvetési számlára. 2019. december 31-én fennálló hátralék 3.859.841 Ft.

Telekadót 170 adóalany fizet. Az összes helyesbített előírás (folyó évi terhelés + múlt évi hátralék ± évközi változások) 3.687.444 Ft. Eddig az időpontig 3.207.747 Ft telekadó került átutalásra a költségvetési számlára. 2019. december 31-én fennálló lejárt esedékességű hátralék 411.444 Ft.

Magánszemélyek kommunális adójában 2019. december 31-i állapot szerint 3.648 adóalanyt tartunk nyilván. A helyesbített előírás (folyó évi terhelés + múlt évi hátralék ± évközi változások) 80.678.121 Ft. Eddig az időpontig 63.501.516 Ft kommunális adó került átutalásra a költségvetési számlára. 2019. december 31-én fennálló hátralék 16.889.441 Ft.

Tartózkodás után idegenforgalmi adót 2019. évben 4 adózó fizetett. Bevétel 585.300 Ft, mely a költségvetési számlára átutalásra került.

Gépjárműadóban 2019. december 31-i állapot szerint a 4.368 adóalanyt adóztattunk. A helyesbített előírás (folyó évi terhelés + múlt évi hátralék ± évközi változások) 139.600.294 Ft. 2013. évtől a gépjárműadó bevétel 60%-át utalni kell a központi költségvetésbe, az önkormányzat költségvetését a bevétel 40%-a illeti meg. A saját költségvetésnek utalt összeg 2019. december 31-ig 35.689.396 Ft, központi költségvetésnek utalt összeg 53.512.256 Ft. 2019. december 31-én fennálló hátralék 49.819.082 Ft.

Iparüzési adónál a helyesbített előírás (folyó évi terhelés + múlt évi hátralék + múlt évi elszámolás ± évközi változások) 326.233.385 Ft. Eddig az időpontig 277.444.277 Ft került átutalásra iparüzési adó részesedés címén a költségvetési számlára. A befolyt összeg 41.406.270 Ft iparüzési adó feltöltésből származó túlfizetést tartalmaz. A fennálló hátralék 2019. december 31-én 23.418.572 Ft.

A késedelmi pótlék számlán 2019.12.31-én 10.924.430 Ft hátralék mutatkozik, befizetésre 1.616.106 Ft került átvezetésre a költségvetési számlára.

A bírság számlán összes helyesbített tartozás (folyó évi terhelés + múlt évi hátralék ± évközi változások) 3.811.700 Ft, ebből 692.460 Ft került átvezetésre a költségvetési számlára, 2019.12.31-i állapot szerint a hátralék összege 3.101.214 Ft.

A talajterhelési díjat azok az ingatlantulajdonosok fizetik, akik a szennyvíz-csatorna hálózatra nem kötöttek rá, és egyébként ingatlanaik ráköthetőek lennének.

A talajterhelési díjból származó bevétel az önkormányzat környezetvédelmi alapjának a bevétele. 2019. december 31-ig az alap számlára átutalt összeg 3.567.110 Ft. Év végén a tartozás állomány összege: 7.978.059 Ft.

Az alábbi táblázat kimutatást tartalmaz a 2019. évre tervezett és teljesült adóbevételekről.

Adónemek	2019. évi tervezett összeg (e Ft)	2019. évi kivetés (e Ft)	2019. 12.31-ig befolyt összeg (e Ft)
Építményadó	16 500	19 008	19 787
Telekadó	3 000	3 271	3 272
Magánszemélyek kommunális adója	57 000	62 275	63 827
Iparüzési adó	204 794	184 516	286 692
Bírság	500	1 592	727
Késedelmi pótlék	1 000	664	1 808
Idegenforgalmi adó	800	793	585
Talajterhelési díj	3 000	5 549	3 666
Termőföld bérbeadás	10	-	-
Gépjárműadó	30 000	38 121	36 314
Összesen	316 604	315 789	416 678

A helyi adókat a törvényi szabályozás szerint évi két egyenlő részletben március 15-ig és szeptember 15-ig lehet pótlékmentesen megfizetni. Az iparüzési adónál az előbbieken túl, az előző évi adókülönbözetet kell május 31-ig megfizetni, illetve az arra kötelezetteknek december 20-áig van adófeltöltési kötelezettsége.

Hátralékkezelés, behajtási tevékenység

Önkormányzatunknál az adóhatóság munkatársai végzik a végrehajtást, mely az adóhatósági munka legnehezebb részfeladata. Sok esetben az adózók csak a végrehajtási eljárás elkerülése, vagy éppen annak hatására hajlandóak teljesíteni adófizetési kötelezettségüket. A végrehajtási eljárás célja a meg nem fizetett adótartozások behajtása. Adótartozásnak minősül a határidőben meg nem fizetett adó.

Az adóhatóság az adótartozás megfizetésére az adózót, az adó megfizetésére kötelezett személyt felhívhatja, eredménytelen felhívás esetén a végrehajtást meg-

indítja. Rendszerint 10.000 Ft feletti hátralékkal rendelkező adózók kapnak felszólítást.

A korábbi években átlagosan 2.000 db fizetési felszólítást küldtünk ki.

2018. évben önkormányzatunk a korábban használt programról áttért az ASP programra. Az átállás komoly leterheltséget jelent, így kapacitás hiány miatt nem tudunk nagy hangsúlyt fordítani a behajtásra. Fontos kiemelni azonban, hogy az adózóknak a korábban kiküldött adómegállapító határozatok, egyenleg-értesítők alapján ismernie kell az adóhátralék összegét, a végrehajtás előtti értesítés csak egy ismételt értesítés, mely kiküldését az adótörvények nem írják elő kötelezően. Az elmúlt években több gépjármű kereskedéssel foglalkozó gazdasági társaság alakult, illetve helyezte székhelyét Isaszegre és számuk évről évre növekszik. Jelentős adásvételt bonyolítanak. Több száz gépjárművel kereskednek. Az általuk felhalmozott gépjárműadó hátralék 10 milliós nagyságrendű. Amint egy-egy általuk vásárolt gépjármű adóhatóságunk látókörébe kerül (az okmányirodából adatot kapunk) azonnal intézkedés történik a gépjárművek foglalása iránt. E foglalásokra fordított munkaórák száma jelentős, mely más, kisebb adózók elleni végrehajtási eljárás indítását hátráltatja - azonban eredményessége csekély. A hátralékot nem rendezik, a gépjárművek tényleges foglalása, illetve az értékesítési szakba történő eljutás nem lehetséges, mivel ezek a gépjárművek ténylegesen nem fellelhetőek az adózó székhelyén, telephelyük nincs.

2. A kiadások elemzése

A kiadások részletezését a rendelet-tervezet

- 4. melléklet tartalmazza a fejlesztési kiadásokat
- 8-15. mellékletek tartalmazzák a működési kiadásokat intézményenkénti bontásban.

2.1

A kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- Személyi és járulék jellegű kiadások
- Dologi jellegű kiadások

A személyi jellegű kiadások jellemzői:

- A köztisztviselők illetményalapja 2019. évben 46.380 Ft.

Az illetmény kiadások jellemzői:

- Cafeteria: (8-15. mellékletben külön kimutatva) a köztisztviselők bruttó 200.000 Ft/fő cafeteria juttatása a 10. mellékletben az Isaszegi Polgármesteri Hivatalon került tervezésre. A közalkalmazotti kör azon része, akik nem része-

sültek a pedagógus bérfejlesztésben, 6.000 Ft/fő/hó cafeteria juttatásban részesültek. Az IVÜSZ dolgozói a tavalyi évben meghatározott összegű cafeteriát kapták.

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

-A tervezett járulékok a bruttó bér után fizetendő június 30-ig 19,5 %-os, július 1-től 17,5 %-os szociális hozzájárulási adó.

A cafeteria után 34,22 %-os kifizetői adót fizetünk.

Dologi jellegű kiadások jellemzői:

- az iskolai, óvodai étkeztetés önkormányzati feladatot vásárolt szolgáltatással látjuk el.

- az energia kiadás jelenti.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

A Szociális és Egészségügyi Bizottság által nyújtott települési támogatások kifizetései az Önkormányzatnál jelentkező kiadások.

Költségvetési létszámkeret jellemzői:

A létszámkeret a következők szerint alakult:

- 31 fő köztisztviselő, 109,75 fő közalkalmazott, 7 fő közcélú foglalkoztatott, összesen 147,75 fő.

3. Az önkormányzat költségvetési szervei

3.1. Önkormányzat költségvetési szerv cím adatai

8. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportokat:

- önkormányzatok működési támogatásai, működési célú támogatások államháztartáson belülről, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, közhatalmi bevételek, működési bevételek, felhalmozási bevételek, működési célú átvett pénzeszközök, felhalmozási célú átvett pénzeszközök, előző évi pénzmaradvány.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi, ellátottak pénzbeli juttatásai, működési célú pénzeszközátadások, támogatások, EU-s forrásból finanszírozott támogatásból megvalósuló programok kiadásai, felhalmozási kiadások (beruházás, fel-

újítás), finanszírozási kiadások (belföldi értékpapír kiadásai, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése, lízingdíj), irányító szervek támogatásainak folyósítása.

A bevételek éves teljesítése 95 %.

Ezen belül, azaz önkormányzatok közhatalmi bevételek (helyi adók, illetékek, gépjárműadó, bírságok, pótlékok, talajterhelési díj) 119 %, intézményi működési bevételek teljesülése 98 %-os, normatív hozzájárulások, önkormányzatok működési támogatásai előirányzatok 100 %, működési célú támogatási bevételek 100 %, felhalmozási célú bevételek 88 %, előző évi pénzmaradvány 100 %-ra teljesültek.

A kiadások éves teljesítése 87 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 90 %, a járulék 94 %, a dologi kiadás 96 %, az el látottak pénzbeli juttatásai 88 %, működési célú támogatások 71 %, felhalmozási kiadások 78 %.

Finanszírozási kiadások 91 %, ezen belül az irányítószervek támogatás 90 %.

3.2. Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv adatai

9. melléklet

Hivatal költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 9. melléklet tartalmazza. Az előirányzatok már az előzőleg napirendként tárgyalt rendelet-módosítás utáni pénzügyi helyzetet mutatják.

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportokat:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi.

A bevételek éves teljesítése 90 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 99 %-os, az önkormányzati támogatás 90 %-os, a 2018. évi pénzmaradvány igénybevétele 100 %-os.

A kiadások éves teljesítése 90 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 90 %, a járulék 90 %, a dologi kiadás 99 %.

3.3. Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv adatai

10. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportokat:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 87 %.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 87 %-os, előző évi pénzmaradvány 100%.

A kiadások éves teljesítése 87 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 86 %, a járulék 89 %, a dologi kiadás 92 %.

3.4. Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv adatai

11. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportot:

- önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 84 %.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 84 %-os, pénzmaradvány 100 %.

A kiadások éves teljesítése 81 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 82 %, a járulék 78 %, a dologi kiadás 73 %.

3.5. Az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv adatai

12. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportot:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 83 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 99 %-os, az önkormányzati támogatás 83 %-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások éves teljesítése 82 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 84 %, a járulék 87%, a dologi kiadás 66 %.

3.6. Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv adatai

13. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportot:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 101 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 69 %-os, működési célú támogatási bevételek 100 %, az önkormányzati támogatás 106 %-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100 %-os.

A kiadások éves teljesítése 97 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 95 %, a járulék 100 %, a dologi kiadás 99 %, felhalmozási kiadások 100 %.

3.7. Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv adatai

14. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportot:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 95 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 101 %-os, az önkormányzati támogatás 95 %-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100 %-os.

A kiadások éves teljesítése 92 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 100 %, a járulék 100 %, a dologi kiadás 78 %, felhalmozási kiadások 99 %.

3.8. Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv adatai

15. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportot:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.
- személyi, járulék, dologi kiadások

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

A bevételek éves teljesítése 98 %.

Ezen belül az intézményi működési bevétel teljesülése: 146 %, az önkormányzati támogatás 96 %-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100 %-os.

A kiadások éves teljesítése 97 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 95 %, a járulék 100 %, a dologi kiadás 98 %.

Az intézményvezetők által elkészített szöveges beszámolókat az előterjesztés mellékleteként pdf állományba csatoljuk.

A bevételek és kiadások egyensúlya

Az előző évek gyakorlatának megfelelően elemeztük az Önkormányzat bevételi-kiadási oldalát. Az összesített kiadásokat az 1. melléklet tartalmazza, a működési kiadásokat és bevételeket az 1/A melléklet, a felhalmozási kiadásokat és bevételeket az 1/B melléklet.

A működési bevételek és működési kiadások aránya kedvező, a bevételek összesen 101%-os a kiadások 93 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz képest. A bevételek-kiadások saldojaként 68.081 e Ft működési célú pénzmaradvánnyal számolhatunk a 2020. évre. Ebből kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány: 27.443 e Ft , a 2019. december 31-én fennálló dologi kiadás számlák összege, valamint a 2020. évi normatíva összegéből december hónapra kapott 24.242 e Ft előleg összege, amit január hónapban vissza is vonnak tőlünk, a fennmaradó összeg (a szabad pénzmaradvány összege) a 2020. évi tartalék egy részére nyújt fedezetet.

A bevételeknél a helyi adók 121% -ra teljesültek a témánál kifejtettek szerinti részletezéssel.

A működési kiadási oldalon a 93 %-os teljesítés mutatja, hogy az önkormányzatnál és intézményeinél a működési kiadásoknál(bér, járulék, dologi, ellátottak pénzbeli juttatásai, támogatási kiadások) 7 %-os megtakarítás látható a módosított előirányzathoz képest, ami a takarékos gazdálkodásnak köszönhető.

A személyi kiadások 90 %-os, a járulék 94 %-os, dologi kiadások 96 %-ra teljesültek.

A felhalmozási bevételek és kiadások teljesítése 132.960 e Ft pénzmaradványt eredményezett.

A bevételek 88 %-ra, a kiadások 78 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

A bevételre tervezett előirányzatoknál a kommunális adó bevétel teljesülése 110 %-ot mutat, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök tervezett összegéből 55% teljesült. Ennek oka, egyrészt a felhalmozási célú kölcsönök visszafizetésének alacsony, 24 %-os teljesítése, másrészt az egyéb felhalmozási célú pénzeszközök 2019. évi módosított előirányzata 281.642 e Ft volt, ebből 157.975 e Ft teljesült. A előirányzat összegéből 2020. évre visszatervezett összeg 121.638 e Ft, mely összeg a PM_PIAAC_2018 „Helyi piacok fejlesztése Pest megye területén” elnyert pályázat 74.443 e Ft, valamint a PM_Egészségügyi Alapellátás pályázat, Hunyadi utcai rendelőintézet támogatási összegből 47.195 e Ft.

A felhalmozási kiadások 78 %-ra teljesültek. Ebből a beruházások 75%-os a felújítások 89 %-os arányt képviselnek. A beruházási kiadások teljesítését jogcímenként a 4. mellékletben mutatjuk be.

A felhalmozási pénzmaradvány összegéből 132.551 e Ft kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány a 2020. évre áthúzódó beruházási kiadásokra. Ebből 114.865 e Ft a PM_Piac_2018 beruházásra kötelezettséggel terhelt összeg.

A 2019. évi normatíva elszámolás során az önkormányzatnak 1.029 e Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

A 18. mellékletben kerül bemutatásra a pénzmaradvány kötelezettséggel terhelt összegének részletezése, melyből látható, hogy a szabad pénzmaradvány összege 40.017 e Ft.

A 2020. évi költségvetés készítése során a pénzmaradványt érintő, már fennálló kötelezettségeket a dologi kiadások (év végén beérkezett számlák), és a visszafizetendő normatíva kivételével visszaterveztük. Bevételeként beterveztünk 207.049 e Ft pénzmaradványt, amely a költségvetés tervezésekor egy előzetes összeg volt. A tényleges pénzmaradvány ennél kevesebb 201.041 e Ft, amit tovább csökkent a visszafizetendő normatíva összege 1.029 e Ft.

Összességében elmondható, hogy a 2019. évi pénzmaradvány fedezetet biztosít az önkormányzatok áthúzódó beruházásainak önrészére, valamint a tartalék egy részének összegére, de további felhasználási célokra nem nyújt fedezetet.

Tervezett jogszabály megalkotásának hatásai, következményei, hatásvizsgálatok:

Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások: A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Várható környezeti és egészségi következmények: Nem mutatható ki hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nem mutatható ki hatás.

A jogszabály megalkotásának, módosításának szükségessége, elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet módosítása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

személyi, szervezeti feltételek: a személyi, szervezeti feltételek rendelkezésre állnak.

tárgyi feltétel: tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

pénzügyi feltételek: a pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak

..../2020. (VI.25.) Kt. Határozati javaslat:

Tárgy: Isaszeg Város Önkormányzata gazdálkodásának 2019. éves beszámolója

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének éves helyzetéről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

.../2020. (VI.25.) önkormányzati rendeletalkotási javaslat

Tárgy: Isaszeg Város Önkormányzatának 2019. évi zárszámadási rendeletének megalkotása

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja a.../2020.(VI.25.) zárszámadási rendeletét Isaszeg Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról a csatolt rendelettervezet szerint.

Isaszeg, 2020. június 3.



Hatvani Miklós

Hatvani Miklós
polgármester

**Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testületének /2020. (VI.25.)
rendelete, a 4/2019. (II.20.) önkormányzati rendelettel elfogadott 2019. évi
kölségvetés végrehajtásáról**

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Államháztartásról szó-
ló 2011.évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdésében foglaltak alapján a következő
rendeletet alkotja:

1.§

(1) Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat
2019. évi konszolidált költségvetési beszámolóját **az 1. mellékletben** foglaltak-
nak megfelelően

**2.215.332 ezer Ft bevétellel
2.014.291 ezer Ft kiadással**

jóváhagyja.

(2) Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat ön-
állóan működő intézményeinek bevételeit és kiemelt kiadási előirányzatainak
teljesítését, valamint létszámkeretét a **8.-15. mellékletben** foglaltaknak megfele-
lően jóváhagyja.

2.§

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019.
évi fejlesztési kiadások teljesítését **752.614 e Ft** összességben, valamint annak
feladatonkénti részletezését a **4.;13. mellékletekben** foglaltak szerint elfogadja.

3.§

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019.
év december 31-i állapot szerinti vagyonát a **19. mellékletben** részletezett mér-
legadatok alapján **9.197.431 e Ft-ban** állapítja meg.

4.§

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019.
év december 31-i állapot szerinti maradványát **201.041 e Ft-ban** állapítja meg, a
18. mellékletnek megfelelően.

5.§

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló egyszerűsített mérlegét, és egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a **20. és a 21. mellékletnek** megfelelően elfogadja.

6.§

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat a 2019. évi adókból biztosított kedvezményeit az **5. mellékletnek** megfelelően elfogadja.

7.§

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. évi adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a **3. mellékletnek** megfelelően elfogadja.

8.§

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat önállóan működő intézményeinek 2019. évi pénzkészlet változását a **22. mellékletnek** megfelelően elfogadja.

9. §

A rendelet 2020. június 25-én 17 órakor lép hatályba.

Tóthné Pervai Katalin
jegyző

Hatvani Miklós
polgármester

2019. III. rendeletmódosítás tételeinek kimutatása		festületi döntés	III. rendelet módosítás tétele
finanszírozott feladat			
Működési tartalék			4217
Önkormányzat			
Normatíva bevételek			
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása			606
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása			549
szociális normatíva októberi normatíva módosítás miatt			-7 308
köznevelési normatíva			-1 154
Elszámolásból származó bevételek			936
Egyéb működési célú támogatások: gyermekvédelmi támogatás, NEAK-tól kapott támogatás, közcélú foglalkoztatási támogatás			16 768
Ingatlanok értékesítése			3 495
00.havi állami, értékpapír eladás			56 302
Személyi kiadások:			
reprezentáció kiadásainak átcsoportosítása dologi előirányzatból			-7 783
bérkompenzáció személyi kiadás			143
közfoglalkoztatottak bére			-6 040
Járuék kiadások:			
reprezentáció kiadásainak átcsoportosítása dologi előirányzatból			-2 685
bérkompenzáció járuléki kiadás			-25
közfoglalkoztatottak járuléka			-668
Támogatások:			
Dózsa György Művelődési Otthon és Isaszegi Múzeumi Kiállítóhely nyári tábor szervezése			-60
Polgárháznak támogatás működési célú támogatásból, felhalmozási célú támogatásra átvétel			5 250
Polgárháznak támogatás működési célú támogatásból, felhalmozási célú támogatásra átvétel			-5 250
Felhalmozási célú túlfizetések működési célú támogatásból felhalmozási célú támogatásra átvétel			359
Felhalmozási célú túlfizetések működési célú támogatásból felhalmozási célú támogatásra átvétel			-359
Dologi kiadások:			
lizingdíj finanszírozási kiadásra átvétel dologi előirányzatból			2 426
reprezentáció kiadásainak átcsoportosítása dologi előirányzatból			10 468
települési támogatás nyújtása természetbeni juttatásként			-10 820
Ellátottak pénzbeli juttatása:			
települési támogatás nyújtása természetbeni juttatásként			10 820
Működési tartalékról felhalmozási tartalékra történő átvétel			-5 574
Finanszírozási kiadások			
értékpapír eladás lizing			-55 207
intézmények finanszírozása			-3 711
Működési tartalékra történő átvétel			5 509
Felhalmozási tartalék			24 283
Működési tartalékról felhalmozási tartalékra történő átvétel			5 574
Hétszínvirág Óvoda energetikai fejlesztése			-878
Hivatal felújítása			-971
Szennyvíz tisztító, alkatrészcsere		327/2019.(XII.19.) 181/2019.(VI.19.)	-18 100
Járdalapok beszerzése, járda építése Vadász utca, Erdő utca, Aulich utca út aszfaltozása			-1 228
Művelődési Ház felújítás			308
út aszfaltozás, emelt szintű útjavítás			-688
Hunyadi utcai orvosi rendelő egészségügyi központ megépítése		átcsop.beruhról felújításra	19 948
PM Piac 2018. pályázatírás és tervezési feladatok díja, építési díja			-2
Informatikai eszközök Művelődési ház			-192
Iparterületek infrastruktúrális fejlesztése Szentgyörgypuszta		328/2019.(XII.19.)	-4 699
Hunyadi utcai orvosi rendelő egészségügyi központ megépítése		átcsop.beruhról felújításra	17 906
Bartók Béla utca- Kodály Zoltán utca aszfaltozása			-1 982
Dózsa György Művelődési Otthon és Isaszegi Múzeumi Kiállítóhely előtti gyalogátkelőhely kiépítése			1 124
út aszfaltozás, emelt szintű útjavítás			-100
DAKÖV vízvezeték építése		181/2019.(VI.19.)	3 141
Isaszegi Humánszolgáltató Központ részére tárgyi eszközök vásárlása (tintasugaras nyomtató, monitor, számítógép alkatrész kerékpár)			-2 163
IVÜSZ részére tárgyi eszköz beszerzése			-779
Polgármesteri Hivatal részére tárgyi eszköz beszerzése (notebook, mobil, bútorok, nyomtató, monitorok, telefon)			-1 284
Jókai Mór Városi Könyvtár eszközbeszerzés			-431
Isaszegi Humánszolgáltató Központ „Gyermekudvar” kialakítása		248/2019.(IX.25.)	2 100
Isaszegi Sportegyesület tárgyi eszköz beszerzése			-37
Hétszínvirág Óvoda részére tárgyi eszköz beszerzése			38
Működési tartalékra történő átvétel			
Tartalékok összesen			5 509

-6.371

1.192

2019. III. rendeletmódosítás tételeinek kimutatása	testületi döntés	III. rendelet módosítás tételei	adatok e Ft-ban
Dózsa György Művelődési Otthon			
kulturális illetmény pótlék személyi kiadás		235	
kulturális illetmény pótlék járulék kiadás		41	
pályázat, támogatás		860	
pályázat, támogatás dologi előirányzatra		-860	
béreteti díj bevétel 50 %-ának felhasználása dologi előirányzatra		2 764	
megbízási díjak dologiról személyi kiadásra		2 450	
megbízási díjak járulék kiadása		386	
megbízási díjak dologiról személyi és járulék kiadásra		-2 836	
intézményfinanszírozás		3 040	
Isaszegi Bóbita óvoda			
bérekompensáció személyi kiadás		28	
bérekompensáció járulék kiadás		5	
intézményfinanszírozás		33	
Isaszegi Hétszínvirág óvoda			
bérekompensáció személyi kiadás		11	
bérekompensáció járulék kiadás		2	
intézményfinanszírozás		13	
Isaszegi Humánszolgáltató Központ			
bérekompensáció személyi kiadás		40	
bérekompensáció járulék kiadás		7	
szociális ágazati pótlék személyi kiadás		373	
szociális ágazati pótlék járulék kiadás		65	
intézményfinanszírozás		485	
Isaszegi Városüzemeltető Szervezet			
átcsoportosítás személyi előirányzatról dologi előirányzatra		1 175	
átcsoportosítás személyi előirányzatról dologi előirányzatra		-1 175	
bérekompensáció járulék kiadás		90	
bérekompensáció személyi kiadás		16	
átcsoportosítás személyiről járulékra		331	
átcsoportosítás személyiről járulékra		-331	
intézményfinanszírozás		106	
Jókai Mór Városi Könyvtár			
kulturális illetmény pótlék személyi kiadás		15	
kulturális illetmény pótlék járulék kiadás, valamint előirányzat túllépés		19	
működési támogatás háztartásoktól		174	
működési támogatás háztartásoktól felhalmozási célú kiadásra		-64	
működési támogatás háztartásoktól működési célú kiadásra		-110	
dologi kiadások előirányzatról járulék előirányzatra		40	
dologi kiadások előirányzatról járulék előirányzatra		-40	
intézményfinanszírozás		34	
Isaszegi Polgármesteri Hivatal			
átcsoportosítás járulék jellegű kiadásra személyi kiadásról		288	
átcsoportosítás járulék jellegű kiadásra		-288	
választásra kapott működési támogatás		2 990	
választás személyi kiadásai		-2 242	
választás járulék kiadásai		-392	
választás dologi kiadásai		-356	
intézményfinanszírozás		-	

Borszeg Város Önkormányzat 2019. évi bevétel és kiadásai

sorszám	megnevezés	adatok ebből					
		2019. évi terv	előirányzott elvárás	rendeltetési feladatok miatt	módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	a teljesítés százaléka a módosított előirányzott elvárás
BEVÉTELEK							
I.	Állami támogatások (1-11)	580 179	620 950	523	624 588	624 588	100%
	Belföldi önkormányzati működési célú támogatások (támogatások)	204 612	210 410	349	210 939	210 939	100%
	Teljesítési önkormányzati egyes köznevelési feladatunk támogatása	158 070	203 079	-1 154	201 925	201 923	100%
	Teljesítési önkormányzati kulturális feladatunk támogatása	163 616	178 493	-7 308	171 185	171 185	100%
	Működési célú köznevelési támogatások	13 920	16 497	606	17 103	17 103	100%
	Helyi önkormányzati költségvetésből		22 480		22 480	22 480	100%
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	40 540	51 512	20 919	53 309	53 309	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 160	2 160	8 507	3 020	3 020	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	47 380	2 263	6 416	8 679	8 679	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)		47 380	5 235	52 644	52 644	100%
II.	Felhalmozási célú támogatások (12-14)	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	100%
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
III.	Közhatalmi bevételek (15-17)	316 604	301 294	301 294	301 294	301 294	119%
	Egyéb közhatalmi bevételek (15-17)	281 294	301 294	301 294	301 294	301 294	119%
	Gemülmények	30 000	30 000	30 000	34 794	34 794	116%
	Tulajdonosi díj	3 000	3 000	3 000	4 008	4 008	134%
	Egyéb közhatalmi bevételek (15-17)	2 310	2 310	-2 310	3 293	3 293	143%
IV.	Működési bevételek (18-21)	93 915	99 896	99 896	111 612	111 612	98%
	Ár- és szolgáltatásért, szolgáltatásért, kamatért adó, tulajdonosi bevételek, eladási díj	93 915	99 896	-20	99 876	111 612	112%
	Kiszámlázott államháztartáson belülről		1 615		1 615	1 615	0%
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		12 700		12 700	12 700	100%
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		57 270	3 495	60 765	60 765	100%
	Egyéb felhalmozási bevételek						
V.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről (22-24)	425 050	298 012	298 012	298 012	298 012	95%
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	24%
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	115 620	281 642	281 642	281 642	281 642	96%
	Köztulajdonosi bevételek államháztartáson kívülről (22-24)	1 162 866	1 479 499	1 479 499	1 497 414	1 497 414	96%
	00. helyi államháztartáson kívülről	19 485	73 872	73 872	122 964	75 569	65%
	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	91 492	26 141	26 141	93 141	93 141	101%
	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	602 969	602 969	602 969	602 969	602 969	100%
	Finanszírozási bevételek (25-31)	767 337	774 391	774 391	777 912	777 912	94%
	Közzeladott bevételek	1 930 203	2 253 889	2 253 889	2 253 889	2 253 889	95%
	Ár- és szolgáltatásért, szolgáltatásért, kamatért adó, tulajdonosi bevételek, eladási díj	621 074	638 286	638 286	641 927	641 927	90%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 500 372	2 892 138	2 892 138	2 979 101	2 979 101	94%

sorszám	megnevezés	adatok ebből					
		2019. évi terv	előirányzott elvárás	rendeltetési feladatok miatt	módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	a teljesítés százaléka a módosított előirányzott elvárás
KIADÁSOK							
I.	Működési célú kiadások (32-34)	1 479 925	1 278 925	1 278 925	1 278 925	1 278 925	92%
	Működési célú kiadások (32-34)	506 335	534 742	534 742	532 161	497 434	90%
	Működési célú kiadások (32-34)	98 210	103 888	103 888	109 093	102 124	94%
	Dologi kiadások	451 262	571 322	571 322	571 635	547 416	96%
	eből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok						
	trajektív kiadások						
	eből: kamattérlesztés						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 400	24 487	-10 820	13 667	11 993	88%
	Lazító működési célú kiadások	46 686	44 586	-4 356	40 130	28 422	71%
	eből: tartalék	30 000	4 217	1 192	3 409	60	0%
	eből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	eből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	26 686	40 269	5 608	34 661	28 362	82%
II.	Felhalmozási célú kiadások (35-37)	531 791	953 245	11 238	964 483	752 814	78%
	Bevételek kiadások	643 122	70 543	-12 199	758 344	569 011	75%
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok	277 307	324 391	324 391	324 397	332 291	104%
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok						
	Felújítások	117 469	158 419	42 121	200 540	178 348	89%
	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
	eből: Felhalmozási célú kiadások (35-37)						
	eből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről						
	Egyéb felhalmozási kiadások	21 000	24 283	-24 283	5 609	5 255	94%
	Közzeladott kiadások műsorok (38-41)	1 908 484	2 232 170	19 011	2 251 181	1 940 003	86%
III.	Finanszírozási célú kiadások (42-44)	621 751	660 908	30 918	718 924	654 393	91%
	00. helyi államháztartáson kívülről	21 719	21 119	55 207	76 526	74 288	97%
	Ár- és szolgáltatásért, szolgáltatásért, kamatért adó, tulajdonosi bevételek, eladási díj	621 074	638 286	3 711	641 927	580 045	90%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I+II+III)	2 551 277	2 892 175	77 922	2 970 104	2 594 336	87%
	Közzeladott kiadások	1 930 203	2 253 889	21 218	2 274 107	2 014 291	87%
	Egyéb engedélyezett létesítmény elbírálást (45)	140,75	140,75	0,00	140,75	0,00	0%
	Közzeladott kiadások műsorok (46)	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0%

Isszeg Város Önkormányzat 2019. évi bevételei és kiadásai

sorszám	megnevezés	2019. évi terv	2019			éves teljesítés	a teljesítés százaléka a módosított előirányzatból képest
			Edüig módosított előirányzat	rendelést módosítás miatt	módosított előirányzat		
BEVÉTELEK							
I.	Önkormányzat működési támogatásai	580 178	630 959	-50 781	621 584	621 584	100%
	Helyi önkormányzati működésének általános támogatása	204 612	210 410	-5 798	210 959	210 959	100%
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	198 030	203 079	-5 049	201 925	201 925	100%
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	163 616	178 493	-14 877	171 185	171 185	100%
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	13 920	16 497	-2 577	17 103	17 103	100%
	Működési célú központosított támogatások		22 480		22 480	22 480	100%
	Elszámolásból származó bevételek			936	936	936	100%
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	20 547	41 812	-21 265	22 130	22 130	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 160	7 160	-5 000	3 020	3 020	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		2 263	6 416	8 679	8 679	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	47 389	47 389	5 235	52 644	52 644	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)			8 087	8 087	8 087	
III.	Közhatalmi bevételek	279 694	279 694		279 694	279 694	121%
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	274 294	244 294		244 294	296 159	
	Gépjárműadók	30 000	30 000		30 000	34 794	116%
	Talajterhelési díj	3 000	3 000		3 000	4 008	134%
	Egyéb közhatalmi bevételek: Ignygatási szolgáltatási díj, Ebrondészetű hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi bírság Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzati megallo része	2 310	2 310		2 310	3 293	143%
IV.	Működési bevételek	93 915	112 211	-18 296	111 191	111 642	98%
	Áru és szolgáltatás értékesítés, szolgáltatás kiszámlázott áfa tulajdonosi bevételek ellátási díjak	93 915	99 896	-5 981	99 476	111 642	112%
	Általános forgalmi adó visszatérítése		1 615		1 615		0%
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel						
	Egyéb működési bevételek		12 700		12 700		0%
V.	Működési célú üzemeltetési bevételek			194	194	7 115	67,53%
	Költegvetési bevételek mindösszesen (I.-V)	983 246	1 076 586	-93 340	1 091 007	1 154 029	106%
VI.	00. havi állami támogatás, értékpapír, céltartalék	72 282	72 282		72 282	72 282	100%
VII.	Egyéb központosított támogatások államháztartáson belülről	61 087	68 111	-7 024	66 111	68 141	100%
	Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	133 369	140 393	-7 024	133 369	140 422	100%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 147 615	1 248 009	-100 394	1 318 732	1 328 973	101%
		1 930 203	2 253 889	-323 686	2 328 107	2 215 332	

sorszám	megnevezés	2019. évi terv	2019			éves teljesítés	a teljesítés százaléka a módosított előirányzatból képest
			Edüig módosított előirányzat	rendelést módosítás miatt	módosított előirányzat		
KIADÁSOK							
I.	Működési költségvetés kiadásai	1 120 995	1 278 928	-157 933	1 200 696	1 187 389	92%
	Személyi juttatások	506 335	534 742	-28 407	552 161	497 434	90%
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	98 710	103 888	-5 178	109 095	102 124	94%
	Dologi kiadások	431 262	571 322	-140 060	571 635	547 416	96%
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok projekt kiadásai						
	ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 400	24 487	-87	13 667	11 993	88%
	Egyéb működési célú kiadások	46 686	44 486	2 200	40 130	26 427	71%
	ebből: tartalék	20 000	4 217	1 192	5 409		0%
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			60	60	60	
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	26 686	40 269	-13 583	34 661	28 362	82%
II.	Finanszírozási kiadások	20 722	20 722		20 722	20 722	100%
	00. havi állami támogatás	20 722	20 722		20 722	20 722	100%
	Értékpapír			52 781	52 781	52 781	100%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+II.)	1 141 717	1 299 650	-157 933	1 360 191	1 268 892	93%
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)						
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						
	Működési többlet/hiány	0	-51 638	10 179	-41 459	68 081	
		0	0	0	0	0	

Isaszeg Város Önkormányzat 2019. évi bevételei és kiadásai

adatok eFI-ban

sorszám	megnevezés	2019. évi terv	2019			éves teljesítés	a teljesítés százaléka a módosított előirányzathoz képest
			Időig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
BEVÉTELEK							
I.	Közfelhalmozási bevételek	57 000	57 000		57 000	62 950	110,4%
	Közműpénzügyi adó bevételek	57 000	57 000		57 000	62 950	110,4%
II.	Felhalmozási bevételek	57 270	57 270	3 495	60 765	60 765	100,0%
	Ingatlanok értékesítése		57 270	3 495	60 765	60 765	100,0%
	Egyéb felhalmozási bevételek						
III.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	122 620	122 620		281 642	157 975	55,3%
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	7 000	7 000		7 000	1 701	24,3%
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	115 620	115 620		281 642	157 975	56,1%
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	179 620	179 620	3 495	406 407	283 391	69,7%
IV.	00. havi állami támogatás értékpapír eladás						
V.	Ellátó és költségvetési műtárgy eladás, felhalmozási célú ingatlanbevételek	602 968	602 968		602 968	602 968	100,0%
	Finanszírozási bevételek (IV.-V.)	602 968	602 968		602 968	602 968	100,0%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	782 588	782 588	3 495	1 009 375	561 359	87,8%

sorszám	megnevezés	2019. évi terv	2019			éves teljesítés	a teljesítés százaléka a módosított előirányzathoz képest
			Időig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
KIADÁSOK							
I.	Felhalmozási költségvetési kiadások	731 891	731 891	13 242	963 492	772 314	79,8%
	Beruházási kiadások	643 122	770 343	-12 199	758 344	569 011	75,0%
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	277 307	224 397		224 397	232 297	103,5%
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások	117 469	158 419	42 121	200 540	178 348	88,9%
	Egyéb felhalmozási célú kiadások			5 609	5 609	5 255	93,7%
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			5 609	5 609	5 255	93,7%
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Felhalmozási tartalék	21 000	24 283	-24 283			
II.	Finanszírozási kiadások	997	997	2 426	3 423	785	22,9%
	Lizingszám	997	997	2 426	3 423	785	22,9%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	782 588	954 242	13 674	967 916	753 399	77,8%
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)						
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						
	Felhalmozási többlet/hiány	0	51638	-10179	41459	132960	

2019. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások bemutatása módosított előirányzat

MÉRLEG

I. Működési bevételek és kiadások

Bevételek megnevezése	összeg	Kiadások megnevezése	összeg
I. Önkormányzat működési célú támogatásai	624 699	Működési célú pénzeszköz kiadások	1 286 689
Helvi önkormányzat működésének általános támogatása	210 959	Önkormányzati kiadások	532 161
Teljesítési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	201 925	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	109 095
Teljesítési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	171 183	Dologi kiadások	571 633
Teljesítési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	17 103	ebből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
Működési célú központosított támogatások	22 480	ebből: kamatkiadás	
Helvi önkormányzat közcélú támogatásai	936	Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 667
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (m.c.206)	72 430	Egyéb működési célú kiadások	40 130
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (m.c.206)	3 020	ebből: tartalék	5 409
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 679	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	60
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	52 644	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	31 661
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	8 087	IF-támogatás kiadásai	20 721
III. Kétfajta állami bevételek	279 603	00. havi állami támogatás	70 722
Enyéménadó, telekadó, kommunális adó, sportrészi adó, idegenforgalmi adó	244 294		0
Gépjárműadó	30 000		
Talajterhelési díj	3 000		
Egyéb közutalmi bevételek, igazgatási szolgáltatási díj, Ebróndószeti hozzájárulás Környezetvédelmi bírság, Építési díj bírság, Szabványértékelési bírság, helyi önkormányzatok megalapító része	2 310		
IV. Működési bevételek	114 191		
Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, finanszírozott áfa, tulajdonosi bevételek, előírt díjak kiszámlázott általános forgalmi adó	99 876		
Általános forgalmi adó visszatérítésc	1 615		
Fordított áfa bevétel			
Kamatbevételek			
Egyéb működési bevételek	12 700		
V. Államháztartás célú átvett pénzeszközök	394		
Költségvetési bevételek mindösszesen (I-V)	1 090 813		
VI. 00. havi állami támogatás	70 722		
VII. Előző évi költségvetési maradványok, múlt évi költségvetési célú egyenbevételek	98 141		
Finanszírozási bevételek (VI-VII.)	227 725		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 318 732	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I+II.)	1 307 410

11 322

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

BEVÉTELEK	összeg	KIADÁSOK	összeg
I. Kétfajta állami bevételek	57 000	Felhalmozási célú pénzeszköz kiadások	956 854
Kommunális adó bevétel	57 000	Beruházási kiadások	756 344
II. Felhalmozási bevételek	60 765	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	224 397
Ingatlanok értékesítése	60 765	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	0
Ingatlanok értékesítése áfa bevétel		Felújítások	200 540
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	70 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülre (k.m.)	70 000	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	281 642	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen (I-III.)	506 400	Felhalmozási tartalék	0
00. havi állami támogatás	0	Finanszírozási bevételek	997
Egyéb költségvetési maradványok, múlt évi költségvetési célú egyenbevételek	602 968	lízingdíj	997
Finanszírozási bevételek (IV-V)	602 968		0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 009 375	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I+II.)	967 916
	2 328 107		41 459
			2 275 326

**Isaszeg Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és
kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségei**

Ezer forintban !

Sorszám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (B+C+D)
		2019.	2020.	a futamidő végéig	
	A	B	C	D	E
1.	gépjármű lízing díja	785	1 089	2 262	4 136
2.					
3.					
4.					
5.					
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSEG	785	1 089	2 262	4 136

Isaszeg Város Önkormányzat 2019. évi biztosított kedvezményei			
Sorszám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
	Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedésének összege		
	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege		
	Iparüzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség	286 692	
	Kommunális adóból biztosított kedvezmény, mentesség	63 827	
	Pótlékokra, bírságokra adott mentesség	2 535	
	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség	43 844	7 530
	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege		
	Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege		
5.	Összesen:	396 898	7 530

adatok
eFt-ban

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Isaszeg Város Önkormányzat 2019. évi tartaléka

ezer Ft-ban

sorszám	feladat	2019. évi előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	az átcsoportosítás jogát gyakorolja
1.	Működési tartalék	20000	4217	1192	5409	Képviselő-testület
					0	
	általános tartalék	20000	4217	1192	5409	Képviselő-testület
					0	
2.	Felhalmozási tartalék	21000	24283	-24283	0	Képviselő-testület
					0	
	Felhalmozási tartalék	21 000	24 283	-24 283	0	Képviselő-testület
	Összesen (1-2)	41000	28500	-23091	5409	

Isaszeg Város Önkormányzatának 2019. évben Európai Unió támogatással megvalósuló beruházásának bevételei, kiadásai

A projekt neve: Üzleti infrastruktúra fejlesztése Isaszegen

A projekt kódszáma: VEKOP-1.2.2.-15-2016-00006

A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, Kültérület

A projekt megvalósításának kezdete: 2017.07.01.

A projekt megvalósításának befejezése: 2019.09.30.

A projekt bevételei és kiadásai adatok Eft-ban

Bevétel	2017	2018	2019.	2020.	Összesen
támogatás	200 791	-	2 028	2 028	202 819
Kiadás	7 291	12 763	281 033	-	301 087

2. melléklet a 2020. évi költségvetési rendelethez

Önkormányzat		2019					2019	2019
Előirányzat		2019. évi terv					előirányzatok elmaradása	a módosított előirányzatok teljesítése
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		2019. évi terv					előirányzatok elmaradása	a módosított előirányzatok teljesítése
Bevételek		2019. évi terv					előirányzatok elmaradása	a módosított előirányzatok teljesítése
I.	Önkormányzat működési támogatásai	580 178	630 969	-6 371	624 598	624 598	100%	
	Helyi önkormányzatok működési célú támogatásai (támogatások)	204 632	210 410	549	210 959	210 959	100%	
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	198 030	203 079	-1 154	201 925	201 925	100%	
	Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása	163 616	178 493	7 308	171 163	171 163	100%	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	13 920	16 497	606	17 103	17 103	100%	
	Működési célú köznevelési támogatások		22 380	22 380	22 380	22 380	100%	
	Felhalmozási célú köznevelési bevételek		936	936	936	936	100%	
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	49 549	49 549	16 768	66 317	66 317	100%	
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó)	2 160	2 160		2 160	2 160	100%	
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó)			3 426	3 426	3 426	100%	
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatások)	47 389	47 389	5 255	52 644	52 644	100%	
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatások)			8 087	8 087	8 087	100%	
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
IV.	Közfelhalmozási bevételek	316 604	336 604	336 604	401 199	401 199	119%	
	Felhalmozási célú köznevelési adó (munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó)	281 794	301 794	301 794	359 109	359 109	119%	
	Gépjárműadó	30 000	30 000	30 000	34 794	34 794	116%	
	Tulajdonosi adó	3 000	3 000	3 000	4 000	4 000	134%	
	Felhalmozási célú köznevelési adó (munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó)	2 310	2 310	2 310	3 208	3 208	140%	
V.	Működési bevételek	76 987	97 283	97 283	94 125	94 125	97%	
	Államháztartáson belülről (munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó)	76 987	82 968	82 968	94 125	94 125	113%	
	Államháztartáson kívülről (munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó)		1 615	1 615			0%	
	Felhalmozási célú köznevelési bevételek		17 700	17 700			0%	
VI.	Felhalmozási célú bevételek	57 270	3 495	60 765	60 765	60 765	100%	
	Felhalmozási célú köznevelési bevételek	57 270	3 495	60 765	60 765	60 765	100%	
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				6 933	6 933		
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	122 620	288 642	288 642	139 676	139 676	55%	
	Felhalmozási célú köznevelési támogatások (közvetlen támogatások)	7 000	7 000	7 000	1 701	1 701	24%	
	Felhalmozási célú köznevelési támogatások (közvetlen támogatások)	115 620	281 642	281 642	137 975	137 975	46%	
IX.	Működési célú bevételek működési célú (VII-XI)	1 145 938	1 460 397	1 460 397	1 474 199	1 474 199	96%	
	Működési célú köznevelési bevételek	73 282	73 282	73 282	76 893	76 893	89%	
X.	Egyéb működési célú bevételek	91 087	89 506	89 506	89 506	89 506	100%	
XI.	Egyéb működési célú bevételek (IX-XI)	602 968	602 968	602 968	602 968	602 968	100%	
	Felhalmozási célú bevételek (IX-XI)	77 347	768 786	56 302	822 058	602 777	94%	
	Felhalmozási célú bevételek (IX-XI)	1 913 275	2 226 063	2 226 063	2 296 257	2 182 880	95%	

Kiadások		2019					2019	2019
Kiadások		2019. évi terv					előirányzatok elmaradása	a módosított előirányzatok teljesítése
Kiadások		2019. évi terv					előirányzatok elmaradása	a módosított előirányzatok teljesítése
I.	Működési célú kiadások (közvetlen)	488 891	614 245	93	614 338	614 338	95%	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 710	90 080	13 966	104 056	104 056	96%	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 245	16 710	3 371	20 056	19 516	97%	
	Dologi kiadások	313 870	438 641	-2 071	436 569	434 492	97%	
	Egyéb működési célú kiadások (közvetlen)							
	Felhalmozási célú kiadások	24 400	24 487	-10 820	13 667	11 993	87%	
	Felhalmozási célú köznevelési kiadások	46 085	34 327	-4 357	39 970	28 753	71%	
	Felhalmozási célú köznevelési kiadások	20 000	4 317	1 192	5 408		0%	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			60	60	60		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	26 686	40 110	-3 509	34 501	28 203	82%	
II.	Felhalmozási célú kiadások	281 591	951 813	11 183	962 996	751 119	78%	
	Beszámított kiadások	643 122	769 433	-12 264	757 169	567 835	75%	
	Felhalmozási célú kiadások (közvetlen)	277 307	248 177		278 177	732 297	94%	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	117 439	151 097	42 121	200 218	178 026	89%	
	Felhalmozási célú kiadások		5 609	5 609	5 255	5 255	94%	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	21 000	24 773	-24 283				
	Felhalmozási célú kiadások							
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 270 482	1 566 058	11 276	1 777 334	1 335 454	85%	
III.	Felhalmozási célú kiadások	642 793	660 085	58 918	718 923	654 333	91%	
	Felhalmozási célú köznevelési kiadások	21 719	21 719	55 207	76 926	74 285	97%	
	Felhalmozási célú köznevelési kiadások	621 074	638 366	3 711	641 997	580 048	90%	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (I-III)	1 913 275	2 226 063	70 124	2 296 257	1 989 817	87%	
	Felhalmozási célú kiadások	1 292 201	1 587 777	66 483	1 654 260	1 402 772	93%	
	Egyéb működési célú kiadások	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	93%	
	Közvetlen támogatások (közvetlen)	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	93%	

Kiegészítő adatok		2019. évi terv		2019		2019	
Kiegészítő adatok		2019. évi terv		előirányzatok elmaradása		a módosított előirányzatok teljesítése	
1	Összesen	194	66	194	66	194	66
2	Összesen	298	102	298	102	298	102
3	Összesen	194	66	194	66	194	66
4	Összesen	298	102	298	102	298	102
5	Összesen	194	66	194	66	194	66
6	Összesen	298	102	298	102	298	102
7	Összesen	194	66	194	66	194	66
8	Összesen	298	102	298	102	298	102
9	Összesen	194	66	194	66	194	66
10	Összesen	298	102	298	102	298	102
11	Összesen	194	66	194	66	194	66
12	Összesen	298	102	298	102	298	102
13	Összesen	194	66	194	66	194	66
14	Összesen	298	102	298	102	298	102
15	Összesen	194	66	194	66	194	66
16	Összesen	298	102	298	102	298	102
17	Összesen	194	66	194	66	194	66
18	Összesen	298	102	298	102	298	102
19	Összesen	194	66	194	66	194	66
20	Összesen	298	102	298	102	298	102
21	Összesen	194	66	194	66	194	66
22	Összesen	298	102	298	102	298	102
23	Összesen	194	66	194	66	194	66
24	Összesen	298	102	298	102	298	102
25	Összesen	194	66	194	66	194	66
26	Összesen	298	102	298	102	298	102
27	Összesen	194	66	194	66	194	66
28	Összesen	298	102	298	102	298	102
29	Összesen	194	66	194	66	194	66
30	Összesen	298	102	298	102	298	102
31	Összesen	194	66	194	66	194	66
32	Összesen	298	102	298	102	298	102
33	Összesen	194	66	194	66	194	66
34	Összesen	298	102	298	102	298	102
35	Összesen	194	66	194	66	194	66
36	Összesen	298	102	298	102	298	102
37	Összesen	194	66	194	66	194	66
38	Összesen	298	102	298	102	298	102
39	Összesen	194	66	194	66	194	66
40	Összesen	298	102	298	102	298	102
41	Összesen	194	66	194	66	194	66
42	Összesen	298	102	298	102	298	102
43	Összesen	194	66	194	66	194	66
44	Összesen	298	102	298	102	298	102
45	Összesen	194	66	194	66	194	66
46	Összesen	298	102	298	102	298	102
47	Összesen	194	66	194	66	194	66
48	Összesen	298	102	298	102	298	102
49	Összesen	194	66	194	66	194	66
50	Összesen	298	102	298	102	298	102
51	Összesen	194	66	194	66	194	66
52	Összesen	298	102	298	102	298	102
53	Összesen	194	66	194	66	194	66
54	Összesen	298	102	298	102	298	102
55	Összesen	194	66	194	66	194	66
56	Összesen	298	102	298	102	298	102
57	Összesen	194	66	194	66	194	66
58	Összesen	298	102	298	102	298	102
59	Összesen	194	66	194	66	194	66
60	Összesen	298	102	298	102	298	102
61	Összesen	194	66	194	66	194	66
62	Összesen	298	102	298	102	298	102
63	Összesen	194	66	194	66	194	66
64	Összesen	298	102	298	102	298	102
65	Összesen	194	66	194	66	194	66
66	Összesen	298	102	298	102	298	102
67	Összesen	194	66	194	66	194	66
68	Összesen	298	102	298	102	298	102
69	Összesen	194	66	194	66	194	66
70	Összesen	298	102	298	102	298	102
71	Összesen	194	66	194	66	194	66
72	Összesen	298	102	298	102	298	102
73	Összesen	194	66	194	66	194	66
74	Összesen	298	102	298	102	29	

Támogatások részletezése 2019. év

Megnevezés	2019.	eddigmódosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés százaléka a módosított előirányzathoz képest
Nyugdíjas klubok	400	400		400	400	100%
Isaszegi Sportegyesület	2000	2000		2000	2000	100%
Turisztikai célok támogatása	250	250		250		0%
Ceglédi Mozgássérültek Egyesülete	50	50		50	50	100%
Szociális és Egészségügyi Bizottság	300	300		300		0%
Nyári táborozás	2500	2500		2500	2455	98%
Történelmi Lovasegyesület	500	500		500	2300	460%
Civil szervezetek támogatása	1500	1500		1500	1675	112%
Kormányzati Kapcsolatok, Környezetvédelmi és Közbiztonsági Bizottság	200	200		200		0%
Pénzügyi, Jogi, Városfejlesztési Bizottság	100	100		100		0%
Polgárorség	1000	1000		1000	1000	100%
Rendőrség támogatása	200	200		200		0%
Polgármesteri keret	3000	3000		3000	825	28%
Gödöllő-Vác Térségi Vizgázdálkodási Társulat	2636	2636		2636	984	37%
Nemzetközi-kulturális-sport-és társadalmi kapcsolatok támogatása	1500	1500		1500		0%
Isaszegi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	1500	1500		1500	1500	100%
Nemzeti Ovi-Sport Program	9000	9000		9000	9000	100%
Isaszegi Sportegyesület		2074		2074	2074	100%
Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft.		4000		4000	4000	100%
Travel-Masters Kft.		7350		7350		0%
Nyugdíjas Vasutasok Szervezete	50	50		50		0%
Összesen:	26 686	40 110	0	40 110	28 263	70%

Adatszolgáltatás az elismert tartozás állományról**Költségvetési szerv neve:****Költségvetési szerv számlaszáma:****Éves eredeti kiadási előirányzat:** ezer Ft**30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:** Ft

Sorszám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					

..... 2019 hó nap

.....
költségvetési szerv vezetője

Köztisztviselők és munkások 2019. évi véglegesítéséről

19. melléklet a 2020. évi költségvetési törvényhez

Adatok ezer Ft-ban		Nemzeti Vagyonra tartozó befektetett eszközök				
Immateriális javak	Ingatlanok	Cégek, bevételek, felvett kölcsönök, árművek	Bevitelzések	Befektetett pénzügyi eszközök	Társasítványban részesített cégek, papírok	Nemzeti Vagyonra tartozó befektetett eszközök
26283	8 024 047	58 453	553 171	8 630	52 780	8 723 364
Nemzeti Vagyonra tartozó felfüggesztett eszközök						
Készletek	Értékvesztés	Pénzeszközök	Követelések	Egyéb sajátos eszközök, elvált eszközök	Aktív időbeli elhatárolások	Eszközök összesen
0	0	227 243	242 375	4 549	0	9 197 431

Források

Számlák	Kötészetek	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	Paszív időbeli elhatárolások	Források összesen
9 044 956	98 670	0	53 803	9 197 431

20. melléklet a 7/2020. (. .) önk. rendelethez
EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG 2019.

ezer forintban

ESZKÖZÖK	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgy évi költségvetési beszámoló záró adatai
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	8 324 518	8 723 364
I. Immateriális javak	17 803	26 283
II. Ingatlanok	8 012 456	8 024 047
III. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	69 413	58 453
IV. Beruházások, felújítások	163 656	553 171
V. Tartós részesedések	8 630	8 630
VI. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	52 560	52 780
Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	809 845	474 067
I. Készletek	0	0
II. Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	720 705	227 243
Követelések	95 481	242 275
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-6 341	4 549
Aktív időbeli elhatárolások	0	0
ÖSSZESEN	9 134 363	9 197 431
FORRÁSOK	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgy évi költségvetési beszámoló záró adatai
Saját tőke	8 986 257	9 044 958
Kötelezettségek	100 141	98 670
Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0
Passzív időbeli elhatárolások	47 965	53 803
ÖSSZESEN	9 134 363	9 197 431

21. melléklet a /2020. (. .) önk. rendelethez
Pénzforgalmi jelentés 2019

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	eredeti	módosított	teljesítés
	előirányzat		
Személyi juttatások	506 335	552 161	497 434
Munkaadókat terhelő járulékok	98 210	109 095	102 124
Dologi és egyéb folyó kiadások	451 262	571 635	547 416
Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 400	13 667	11 993
Egyéb működési célú kiadások	46 686	40 130	28 422
Intézményi beruházási kiadások	643 122	758 344	569 011
Felújítás	117 469	200 540	178 348
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	5 609	5 255
Felhalmozási tartalék	21 000	0	0
Finanszírozási kiadások	642 793	718 923	654 333
Költségvetési kiadások összesen	2 551 277	2 970 104	2 594 336

Önkormányzat működési támogatásai	580 178	624 588	624 588
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	49 549	72 430	72 430
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
Közhatalmi bevételek	316 604	336 604	401 204
Működési bevételek	93 915	114 191	111 642
Felhalmozási bevételek	0	60 765	60 765
Működési célú átvett pénzeszközök	0	194	7 115
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	122 620	288 642	159 676
Államháztartáson belüli megelőlegezések, lízingdíj	20 722	24 243	24 243
Értékpapír	52 560	105 341	52 560
Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	91 087	98 141	98 141
Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	602 968	602 968	602 968
Intézmények irányító szervi támogatásai	621 074	641 997	580 045
Költségvetési bevételek összesen	2 551 277	2 970 104	2 795 377

Isaszeg Város Önkormányzat és intézményeinek pénzkészlet változásának bemutatása

22. melléklet a /2020. (. . .) önk.rendeletéhez
 adatok eFt-ban

Intézmény megnevezése	Nyitó pénzkészlet	Záró pénzkészlet
Isaszeg Város Önkormányzat	713 894	221 113
Dózsa György Művelődési Orthon és Múzeumi Kiállítóhely	1 442	1 982
Isaszegi Bóbita Óvoda	400	2 062
Jókai Mór Városi Könyvtár	1 196	568
Isaszegi Hétszínvirág Óvoda	148	17
Isaszegi Polgármesteri Hivatal	811	263
Isaszegi Városüzemeltetési Szervezet	2 597	918
Isaszegi Humánszolgáltató Központ és Aprók Falva Bölcsőde	217	319
ÖSSZESEN	720 705	227 242

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

Gazdálkodási Osztályvezető helyettes**Mészáros Edit részére****Tárgy: Az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda 2019. éves gazdálkodásáról szóló beszámoló.****Tisztelt Osztályvezető helyettes Asszony!****Az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda 2019. évi módosított előirányzata: 130.725.000 Ft.**

<i>Költségvetési módosított előirányzat 2019 évre: 130.725.000 Ft</i>			
<i>Felhasznált összeg: 113.549.786 Ft</i>		<i>Maradvány: 17.175.214 Ft</i>	
<i>Ebből: (adatok Ft-ban)</i>	<i>Módosított ei</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Maradvány</i>
<i>Személyi juttatások</i>	<i>101.464.000 Ft.</i>	<i>87.209.142 Ft.</i>	<i>14.254.858 Ft.</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>	<i>20.649.000 Ft.</i>	<i>18.434.397 Ft.</i>	<i>2.214.603 Ft.</i>
<i>Dologi kiadások:</i>	<i>8.612.000 Ft.</i>	<i>7.906.247 Ft.</i>	<i>705.753 Ft.</i>

Költségvetési kiadások teljesítése 2019. 12. 31-ig 86,86 %.

Az intézményben hosszabb ideig tartó betegállományban volt:

- egy részmunkaidős pedagógiai asszisztens / 2019. 05. 28 -2019.12.02. /, helyettesítése 2019. 09. 01-től megoldott. Szülési szabadságon tartózkodik 2019.12.02.-től 2020.05.17.-ig,
- egy dajka 2019.11.06.-2019.12.20.

Egy óvodapedagógus 2018 12. 10-től Gyed-en tartózkodik, helyettesítésére folyamatosan pedagógus állás helyet pályáztattunk.

A létszámgazdálkodás a 2019. évi nyitó állományi létszámhoz és összetételhez képest változott:

- 3 határozatlan idejű, folyamatosan pályáztatott óvodapedagógus álláshelyből 2 betöltésre került 2019. 08. 01-től,
- 1 határozatlan idejű óvodapedagógus álláshely továbbra is pályáztatás alatt áll.

óvodapedagógus	bér	felvételt nyert óvodapedagógus bére
A. óvodapedagógus	PED1/10: 301.455 Ft	2019. 08. 01.-től 264.915 Ft
B. óvodapedagógus	PED1/10: 301.455 Ft	2019. 08. 01.-től 337.995 Ft
C. óvodapedagógus	PED1/10: 301.455 Ft	

• **Kettő fő óvodapedagógus felmentési idejét töltötte:**

óvodapedagógus	felmentési kezdete/vége	idő	bér
óvodapedagógus	2019. 08. 31 -2019. 12. 30.		225.330 Ft.
óvodapedagógus	2019. 10. 01. – 2020. 01. 31.		337.995 Ft

A felmentési idejüket töltő óvodapedagógusok helyettesítése belső átszervezéssel valósult meg.

A három óvodapedagógus hiányát 3 nyugdíjas óraadó óvodapedagógus polgári jogviszonyban, heti 10-13 órában történő megbízásával oldottam meg. Az óraadók megbízási díja: 2.000 Ft/óra /heti bruttó 20.000 Ft – 26.000 Ft/

Kiemelt figyelmet igénylő sajátos nevelési igényű gyermekek fejlesztését kettő gyógypedagógus megbízási szerződéssel történő alkalmazásával oldottuk meg: bruttó 3.500 Ft/ óra díjazással.

Az óvodapedagógusok többletmunkája jutalom jogcímén a IV., VIII. és XII. hónapokban kifizetésre került.

A nyugdíjba vonuló óvodapedagógusok részére betervezett kéthavi jutalom bruttó 2x 225.330 Ft és bruttó 2x337.995 Ft kifizetése 2019. december hónapban és 2020. január hónapban került, kerül kifizetésre.

A betervezett jubileumi jutalmak 3.748.395 Ft kifizetése megtörtént.

A dologi kiadásra betervezett összeg teljesítését az intézményi szükségletek határozzák meg, mely meglátásom szerint arányosan történt az év során 91,81%.

Az igazgató és az igazgató helyettes órakedvezményeire tervezett összegeket csak részben tudjuk felhasználni, melynek oka, hogy a betervezett órakedvezmények nincsenek létszámosítva.

KT szakszervezet órakedvezményére és a gyermekek után járó pótszabadság pedagógusok és nem pedagógusok esetében betervezett összegek nem kerültek kifizetésre.

1 fő középfokú végzettségű óvodapedagógus a bérfeszültség elkerülése érdekében 120.000 Ft./év cafetéria juttatásban részesült, amely a 2019.évi költségvetésbe tervezésre került.

Ebben az évben történt beszerzések, programok megvalósulása:

- szakmai anyag beszerzése
- tisztítószeres pótlása
- munkaruha biztosítása
- továbbképzés
- szakkönyv, folyóirat, mesekönyv
- játszóházi kirándulás
- kettő csoport számára függöny beszerzése
- intézmény részére 3 db centrifugás felmosó
- lábtörölők

A tervezett előirányzat felhasználása arányosan történt, jelentős eltérés nem tapasztalható.

Összességében az intézmény gazdálkodása optimális szinten segítette a szakmai feladat ellátást.

Megvalósult fejlesztések:

Az intézményt érintő energetikai fejlesztésre nyert 30.000.000 Ft felhasználása által a következő fejlesztések valósultak meg:

- napelemek bekötése
- a tető szigetelése
- játszó udvaron betonos rész kialakítása szülői segítséggel
- pályázat útján zárt focipálya kialakítása.

Tisztelettel:



Kelt, Isaszeg, 2020. június 8.

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

Mészáros Edit

Gazdálkodási Osztályvezető helyettes részére

Tárgy: Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2019 éves gazdálkodásáról szóló beszámoló.

Tisztelt Osztályvezető helyettes Asszony!

Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2019. évi módosított előirányzata 75.837.000 Ft.

<i>Költségvetési módosított előirányzat 2019 évre: 75.837.000 Ft</i>			
<i>Felhasznált összeg: 61.426.433 Ft</i>		<i>Maradvány: 14.410.567 Ft</i>	
<i>Ebből: (adatok Ft-ban)</i>	<i>Módosított ei</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Maradvány</i>
<i>Személyi juttatások</i>	<i>58.714.000</i>	<i>48.364.359</i>	<i>10.349.641</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>	<i>11.808.000</i>	<i>9.189.376</i>	<i>2.618.624</i>
<i>Dologi kiadások:</i>	<i>5.315.000</i>	<i>3.872.698</i>	<i>1.442.302</i>

Költségvetési kiadások teljesítése 2019.01.01-től – 2019.12.31-ig 81.00 %.

Az év folyamán a személyi juttatások - módosított előirányzat – felhasználásának, teljesítésének, és pénz maradványainak szöveges indoklása:

- Egy fő GYES - en lévő óvodapedagógus kolléganő helyettesítését 2019. augusztus 31-ig két fő óraadó nyugdíjas óvodapedagógus alkalmazásával (heti 10-10 óra/fő) tudtuk megoldani polgári jogviszonyban, megbízási szerződéssel.
2019. szeptember 1.-től 2019. november 03.-ig a helyettesítő állás nem került betöltésre. Tehát a tervezett bér ebben az időszakban megmaradt.
2019.11.04.-től a helyettesítő állásra rész munkaidőben felvételre került határozott időre egy fő óvodapedagógus. A tervezetthez képest itt is bérmaradvány keletkezett.
2019. november 11.-től szintén egy fő óraadó óvodapedagógus alkalmazására került sor (heti 14 órában).
- 2018. július 1-től egy óvodapedagógusi álláshely sajnos óvodapedagógus hiány miatt nem került betöltésre. Az álláshelyre tervezett bér az évben csak részben került felhasználásra.
2019. szeptember 02.-től a két fő óraadó óvodapedagógust továbbra is alkalmaztuk az üres óvodapedagógusi álláshely terhére.
- Egy fő óvodapedagógus sajnos 2018. december 09-én váratlanul elhunyt, álláshelye az év folyamán pályázatás alatt állt, mely 2019. december 2.-án sikeresen betöltésre került. A bér december 2.-ig nem volt felhasználva.

- A kiemelt figyelmet igénylő gyermekek fejlesztésére betervezett összeget a szükségleteknek megfelelően használtuk fel. A gyermekek szakszerű ellátása egy fő logopédussal és egy fő gyógypedagógussal történt (a felhasznált összeg 1.202.500 Ft).
- Az intézményben jubileumi jutalom nem volt. Hosszabb ideig (több hétig) tartó betegállomány egy fő óvodapedagógus esetében volt. Hiányzása: 2019.09.02.-2019.10.06-ig, valamint 2019.11.26.-2019.12.31-ig történt. Helyettesítését az óvodavezető végezte. Összességében az évnek, több mint a háromnegyed részében két óvodapedagógusi álláshely folyamatosan pályázatás alatt állt, a GYES - en lévő óvodapedagógus álláshelye sem volt maximálisan betöltve.
A munkaerőhiányt munkaidő átszervezéssel és belső helyettesítéssel oldottuk meg. Az óvodapedagógusok többlet munkái jutalom jogcímén VI., és VIII., és XII. hónapokban kifizetésre kerültek.
- KT szakszervezet órakedvezményére és a gyermekek után járó pótszabadságra betervezett összegek, pedagógusok és nem pedagógusok esetében nem kerültek kifizetésre.
- Az igazgató és az igazgatóhelyettes órakedvezményeire tervezett összegeket is csak részben tudtuk felhasználni, melynek oka, hogy a betervezett órakedvezmények nincsenek létszámosítva.
- A bérfeszültség elkerülése érdekében 2 fő középfokú végzettségű óvodapedagógus 120.000 Ft/év Cafetéria juttatásban részesült, amely a 2019 éves költségvetésbe tervezésbe került.

A dologi kiadásokra betervezett összeget is igyekeztünk arányosan, nagyon takarékosan a szükségleteinknek megfelelően felhasználni. A közüzemi díjak teljesítésénél (43,62 %) jelentősebb megtakarítás keletkezett, amely abból adódott, hogy 2019.június 17-ig a Klapka György Általános Iskola épületében működött az intézményünk.

2019 évben történt fejlesztések, tárgyi eszköz beszerzések az intézmény költségvetésének terhére a következők voltak:

- szakmai anyag beszerzés
- fejlesztő játékok vásárlása
- irodaszerek, nyomtatványok vásárlása
- innovációs hagyományőrző kiállításunkhoz népviseletbe öltöztetett magyar babák beszerzése
- tisztítószeres pótlása
- munkacipő biztosítása
- továbbképzés
- szakkönyv, folyóirat
- játszóházi kirándulás
- a szükséges tanügyi dokumentumok (felvételi mulasztási naplók, csoportnaplók) beszerzése
- fogmosópohár készlet 5 csoport számára
- 2 db lábtörlő
- 1 db hosszabbító
- különleges bánásmódot igénylő gyermekek számára fejlesztő játékok beszerzése

Fejlesztések, valamint tárgyi eszköz beszerzések az önkormányzat költségvetésének terhére valamint a PM_Ovodafejlesztés_2017/51 számú pályázat keretében:

Az intézmény

- teljes belső épületgépészeti felújítása, tetőhéjazat csere, belső padlóburkolatok cseréje, tornaszoba kialakítása, új vizesblokk kialakítás
- Intézmény helyiségeinek szükség szerinti berendezése, valamint a szükséges tárgyi eszközök beszerzése.

Az előkert

- parkosítás
- az óvoda épülete előtt lévő parkoló kialakítása

Az udvar

- Tereprendezés, hátsó terasz burkolása, járda viacolorozása, kerti padok és udvari szemetes edények elhelyezése (4-4 db)
- Műfüves focipálya kialakítása (Ovi- Sport Program keretén belül az Ovi-Sport Közhasznú Alapítvány és Isaszeg Város Önkormányzatának támogatási szerződése alapján)

Gazdálkodásunkat jellemezte a takarékoság, a szükségleteknek való felhasználás, mely továbbra is optimális szinten támogatta a szakmai feladatellátásunk megvalósulását.

Tisztelettel:



Szabóné Kiss Márta
óvodavezető

Kelt, Isaszeg, 2020.06.08.



JÓKAI MÓR VÁROSI KÖNYVTÁR

2117 Isaszeg, Dózsa György u. 2. Tel: 06-28-582-045

e-mail: isaszeg@vk-isaszeg.bibl.hu web: jokai-bibl.hu

Mészáros Edit
Gazdálkodási osztályvezető

Tárgy: 2019. évi pénzügyi beszámoló

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

A Jókai Mór Városi Könyvtár 2019. évi költségvetési kerete 16 402 000,- Ft, melyből az évben 15 058 917,- Ft-ot költött az intézmény. Ez a költségvetési keret 91,81 %-a.

Az intézményben 3 fő dolgozik. Személyi juttatásokra és járulékaira a módosított előirányzat, 10 053 000,- melyből 10 050 276,- Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 99,97 %-a.

Dologi kiadásaink módosított előirányzata 6 204 000,- volt, melyből 4 864 301,- Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 78,41 %.

Beruházások rovaton a módosított előirányzat 145 000,- Ft volt, melyből az Érdekeltségnövelő támogatás terhére monitort, e-book olvasót, és az adó 1% terhére takarító gépeket vásároltunk. A teljesítés 99,54%.

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerinti adatai.

Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatások K1	7 828 000,-	8 391 000,-	3 388 301,-	99,97%	2 699,-
Járulékok K2	1 499 000,-	1 662 000,-	1 661 975,-	100%	25,-
Dologi kiadások K3	6 099 000,-	6 204 000,-	4 864 301,-	78,41%	1 339 699,-
Beruházások K6	0,-	145 000,-	144 340,-	99,54%	660,-
Összesen	15 426 000,-	16 402 000,-	15 058 914,-	91,81%	1 343 083,-

Bevételünk az olvasói beiratkozásokból, fénymásolás, nyomtatás szolgáltatásból, késedelmi díjakból és könyvértékesítésből származnak. Terveinkhez képest arányosan alakultak ezek az összegek is.

Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	360 000,-	340 000,-	343 261,-	1000,96%	-3 261,-

A felajánlott adó 1% összege 2019-ben 62 804,- Ft volt, melyet az előző évi maradványhoz hozzáadva 127 744,- Ft állt rendelkezésünkre, ebből 64 940,- Ft-ot takarító gépek és könyv beszerzésére fordítottunk. A maradvány 62 804,- Ft, melyet 2020-ban szeretnénk felhasználni.

Az AKÍK (Alkotók, Írók, Költők Klubja) 2019-ben 134 300,- Ft bevételre tett szert második antológiájuk eladásából. Mivel az antológia megjelenést Polgármester Úr saját keretéből finanszírozta, a 2016-tól összegyűlt 122 600,- Ft és a 2019-es bevétel összegének (256 900,- Ft) elkülönített kezelését és biztosítását kérem a 2020. évi költségvetésben.

Isaszeg, 2020. május 26.



 Ágoston Katalin
 könyvtárvezető



2117 Isaszeg, Dózsa György. u. 2.
Tel.: 28/582-055, 70/333-60-81
Tel/fax: 28/582-056
idgymo@gmail.com, www.isaszegmuvotthon.hu

Mészáros Edit
Gazdálkodási Osztályvezető
Polgármesteri Hivatal
Isaszeg, Rákóczi u. 45.
2117

Tárgy: 2019. éves beszámoló

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Az évet 6 dolgozóval, változatlan csapattal indítottuk. Továbbra is probléma, hogy a technikai személyzet más intézményhez tartozása nem teszi lehetővé a megkívánt feladatvégzést. A helyzetet tovább súlyosbította az a tény, hogy az Egészségház megnyitásával a takarító kollégák közül 2 főt átirányítottak oda, így a nálunk maradt 1 ember végzi a ház – beleértve a könyvtár - teljes takarítását. Intézményünk speciális működése megkívánja, hogy a foglalkozások, rendezvények ideje alatt is rendelkezésre álljon kiszolgáló személyzet. A termeket a soron következő foglalkozásokra, rendezvényekre a megkívánt tisztaság követelménye szerint folyamatosan takarítani kell, függetlenül attól, hogy ezek a programok a nap mely időszakában (napközben, vagy este), illetve hétvégén zajlanak-e. Sajnos a termek berendezését, napi akár többszöri átrendezését az amúgy is túlterhelt kollégák végzik, elvéve tőlük azt az időt, amit szakmai munkával végezhetnének.

A százalékos teljesítések összegzése szerint a személyi juttatások 99,99%, a dologi kiadások 98,63%-ot mutatnak. Összességében a 2019. év költségvetésében a dologi kiadások teljesítésére a rendkívül szoros és pályázatokra maximálisan támaszkodó felhasználás volt jellemző.

Kiemelten nagy hangsúlyt fektettünk a városi rendezvények és programjaink magas színvonalú lebonyolítására. Ez részünkről – emberhiány miatt - igen komoly erőfeszítést igényelt, de a befektetett plusz energiának hála – az események összességében jó színvonalon zajlottak.

Terembérlet bevétel: 1 641 225.- Ft. Rendezvényeink bevétele: 1 582 500,- Ft, költsége: 8.813.140,- Ft.

Kiemelkedő rendezvényeink: Magyar Kultúra Napja, Tavaszköszöntő, Isaszegi Történelmi Napok rendezvénysorozat, Költészet napja, Májfaállítás és májfadöntés, Pedagógusnap, Szent Iván éji tűzugrás, az Idősek világnapja, Isaszeg Város Napjai, Szüreti vigalom, Adventi rendezvénysorozat és a színvonalas kiállítások.

Az iskolákkal, óvodákkal próbáltunk minél eredményesebb együttműködést elérni és az óvodás gyerekeknek kedvezni a gyermekszínházi előadásokkal és farsangi rendezvényekkel.

Az iskolák részére folytattuk az évek során közkedvelté vált „Időutazás a történelem nyomában” című előadás-sorozatunkat. A szorgalmas diákoknak jutalom kirándulást szerveztünk. Együtt ünnepeltük velük a Magyar Kultúra Napját, a Költészet napját és nemzeti ünnepeinket (márc. 15, okt. 6. és okt. 23.). Helyet biztosítottunk nekik versenyekhez és saját rendezvényeikhez. Az AMI a gyerekek munkáiból kiállítást rendezt nálunk és évváró gálahangversenyt adtak. Szerveztünk az iskolák részére, a diákok műveltség-látókörének bővítése céljából egyéb rendezvényt, pl. rocktörténelmi előadást.

Nyáron napközis tábort szerveztünk, melyhez köszönjük az Önkormányzat támogatását!

Továbbra is teret adtunk a Club színház isaszegi amatőr csoportjának, önálló színházi esteket szerveztünk, valamint az Isaszegi Színjátszó csoport előadását is láthatták a nézők.

Könnyű-és komolyzenei koncerteket is rendeztünk: a Triola Együttes és a Aurevoir Zenekar koncertezett a Szoborhegy alatt, jótékonyági koncert a Művészeti Iskola részére, pedagógusnapi operakoncert, nyáresti koncertek a Falumúzeum kertjében és az Öregtemplomban, a városi napokon BlackBirds és Staféta zenekar, valamint a Gaudium Carminis Női Kamarakórus évváró koncertjét is élvezhettük. Helyszínt biztosítottunk Kaczor Feri nagyszerű koncertjének.

Előadásokkal színesítettük a város kulturális életét: hallhattunk a szerelemről, a stresszmentes hétköznapokról, a csecsemő és gyermekek újraélesztéséről és az egészség megőrzéséről és időseknek szóló előadásokat szerveztünk olyan témákban, ami a mindennapi életüket érinti szervesen a Szenior akadémia keretein belül.

Folytattuk a 2017. őszén elindított táncház sorozatunkat, amely havonta várta a fiatal és idősebb táncosokat.

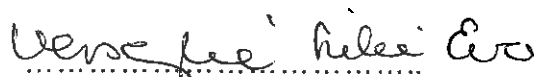
Több táncház és fellépés finanszírozását, az Isaszegi Asszonykórus ruhatárának részleges felújítását és az értéktáras kiállítótér létrejöttét a Nemzeti Erőforrás Támogatáskezelő által pályázati úton nyújtott támogatása (Csoóri Sándor Alap) és a Hungarikum Bizottság pályázati támogatása segítette. Ezen kívül csoportunk, a Csata Táncegyüttes szakmai munkáját segítette az Isaszeg Népi Hagyományai civil alapítvány.

Berendezési eszközök beszerzése is történt: nagy kapacitású háttértároló cseréje, bútor az értéktárszobába, leltárkönyvek a múzeumba, a rendezvényeken használt pianó teljeskörű felújítása, számítógép billentyűzet és egér, meghosszabbított megjelenés a múzeumdigitár rendszerben, intézményi megjelenés az Országos katalógusban (netes) (művelődési otthon és a múzeum); új domain és honlap készítése az Isaszegi Történelmi Napok rendezvény népszerűsítésére (www.isaszegicsata1849.hu)

A Múzeumi Kiállítóhelyen az év során fontos volt az isaszegi csata (1849. IV. 6.) 170. évfordulójára kiállítás készítése, a Múzeumbarátok Köre 50. évfordulójának méltó megünneplése, valamint a 2017-ben elkezdett, de 2018-ban a felújítási munkálatok miatt megszakításra került, néprajzi és történelmi tárgyak leltározásának folytatása a váci múzeum szakemberei által.

2019-ben az adattári helyiség új burkolatot kapott, a WC előtérben pedig vízvételi lehetőség lett kialakítva.

Figyelmüket megköszönve, további támogatásukban bízva:


Verseczkyné Sziki Éva
igazgató

Isaszeg, 2020. május 14.



Beszámoló 2019 év.

Isaszegi Városüzemeltető Szervezet 2020.05.31.

Tisztelt Képviselő Testület, szeretném önökkel megosztani, hogy városunkban az elmúlt évben milyen munkákat végeztünk.

A Dunakeszi tankerülettel szerződésben vagyunk ezért a két iskola, rendszeres karbantartása a mi feladatunk. A Klapka György Általános iskola Kossuth úti épületéből visszaköltöztettük a Bóbita óvodát, az Óvoda volt helyén elkészült 2 terem PVC burkolat cseréje. Az óvoda, aminek a pályázati felújításának befejezésében tevékenyen részt vettünk: udvar és udvari játékok felújítása, vízelvezetés becsövezése, hátsó előtető megnagyobbítása és rengeteg belső apróság felszerelése, beépített szekrények visszaépítése. Épület előtt az árok lefedése és ezzel parkolók kialakítása.

Az óvodák korszerűsítése is fontos számunkra az **Hétszínvirág** óvodában három foglalkoztatóban ablakcsere, festés és PVC. cseréje történt, Három tetőszakasz teljes felújítása megtörtént és kész van a lapos tető hő és vízszigetelése. A három fűtőkörre osztott óvodában 2 fűtőkör teljes felújítása is megtörtént. Foglalkoztatókban korszerűsítjük az elektromos hálózatot és világító testeket korszerűekre cseréljük, felújításra került egy negyedik tetőszakasz is és erre a tetőrészre **napelem rendszer** telepítése történt meg amivel a tervek szerint a teljes elektromos ellátást biztosítani lehet. A fűtés korszerűsítése is megtörtént. A főbejárati részen esővíz elvezetést csatornázással oldottuk meg és a bejárati rész viakolor burkolatot kapott, kerékpár tárolókat és padokat telepítettünk erre a részre. A teljes homlokzati rész és a kerítés felújítása is megtörtént. Nyári karban tartatás keretében 2 csoportszobát festettünk ki, folyosó egyes részeit falburkolattal láttuk el, 2 foglalkoztatóban világítás korszerűsítését végeztük el. A külső bejárati és udvarvilágításokat korszerű led lámpákra cseréltük.

A **Polgármesteri Hivatalban** a külső nyílászárók cseréje történt meg. Templom utcai épületben elválasztó falat építettünk ahol a közterület illetve a mezőri szolgálat irodái találhatóak. Elkészült számunkra a vizesblokk, valamint melegítőkonyha. Az idei évben egy **szerverszobát** alakítottuk ki az ügyfélszolgálat mellett, és teljesen felújítottuk a 7-os irodát, új **bútorokat** is készítettünk ide. A teljes hivatalban szalagfüggönyöket szereltünk az ablakokra. Homlokzati részt csinosítottuk. Elkészültünk a *hivatal vizesblokkjának teljes felújításával*, ablakokat ajtókat cseréltünk teljesen átépítettük újra burkoltuk, teljes gépészeti és elektromos felújítást végeztünk, új bútorral rendeztük be.

A **Művelődési Házban** 2 zuhanyzós vizesblokk kialakítását készítettük el villamos és vízhálózat korszerűsítéssel, teljes burkolással. A homlokzati részeken kicserélt nyílászárók után a többi nyílászáró cseréje is megtörtént és ezek bontás utáni helyreállítását is elvégeztük. Kicseréltük a színpadi öltöző hidegburkolatát. Elvégeztük a Művelődési Otthon konyhájának, előterének és raktárának teljes felújítását/ burkolás, gépészet és elektromos felújítás/.

Múzeumban teljes felújítást végzünk, a nagyteremben és a többi helységben hidegburkolat, míg az irodában meleg burkolat készült. Padlásfeljárót ollós felcsukható létrára cseréltük. Kialakítottunk 2 db wc-t és egy konyha helyiséget, burkolattal csempézéssel szaniterekkel. Az épületben teljes elektromos hálózat felújítását is elvégeztük. A régi bútorok helyett új bútorokat készítettünk az irodába raktérhelyiségekbe és a konyhába, itt a hidegburkolási munkákat is elvégeztük. A nagyterembe helyi életképet készítettünk. Az ereszcsonna cseréje is megtörtént, valamint az udvari tároló helyiség felújítását is elvégeztük. Megtörtént a fűtés korszerűsítése, radiátorok cseréje. Jegykiadó pultot építettek kollégáink.

Humánszolgáltató Központban nyílászárókat cseréltünk, teljes belső festést és karbantartást végeztünk. Felújítottuk a rokkant feljáró korlátját. A folyosóra ajtót építettünk be. Házon belüli költöztetések miatt az elektromos hálózat átalakítását is elvégeztük. Üzembe helyeztünk mosógépet, mosogatógépet és TV készüléket itt és a Bölcsőde épületében is. Az udvaron egy játszótér kerül kialakításra, a játékok telepítéséhez rendbe tettük az udvart és a talajtükör kialakítását elvégeztük.

A Kölcsey téri rendelőintézet munkálatait is figyelemmel kísérjük és segítünk a felmerülő problémák elhárításában, nagyfokú segítséget nyújtottunk a **Telekom alállomás** áttelepítésében is. A műszaki átadás után maradt bőven teendőnk, kerékpártárolók telepítése, járda összekötők építése. Udvar karbantartása növények locsolása stb.

Dr Pap Tünde gyermekorvos , ill. Dr Eszlári Egon házi orvos visszaköltöztetése és új rendelőjének berendezése is a mi feladatunk volt.

Az Ipari parkban közreműködtünk több munkában.

A Március 15-e utcában és a Nagy Sándor utcában kb. 100 m burkolt árok felújítását végeztük el.

Az Erdő utca felső szakaszán 200 m járda felújítása történt meg.

A Vadász utca lakótelepi oldalán lévő járda és autóbejárók felújítása megtörtént, a szintkülönbség miatt végig korlátot készítettünk.

Az Aulich utcában a lakótelep oldalán és azzal szemben is felújítottuk a járdát.

A Liszt Ferenc köz emeltszintű útkarbantartásának keretében felújítottuk a járdát és kimélyítettük az árkokat.

Az aszfaltozási munkák miatt szükségessé vált forgalomtechnikai táblák kihelyezése több utcában is, ezeket is mi végeztük el.

A gázkészülékek nyári karbantartása megtörtént, ennek felügyeletét is mi végezzük.

Munkánk másik része a **közterületek téli nyári** karbantartása, idetartoznak a közintézmények, közterek, utak, járdák, vízelvezető árkok, valamint a település közterületeinek virágosítása.

Az **Isaszeg 11** városi ünnepség lebonyolításában, építés bontás és teljes technikai biztosításában az egész csapat részt vett.

A keletkezett esővíz elvezetés településszinten történő megoldása fontos a város szempontjából, az elmúlt időszakban sok helyen történt ároképítés a rendelkezéseinkre álló engedélyezett terveknek megfelelően! Ezen kívül tervek készülnek a jelenleg problémás területekről történő vízelvezetés megoldására (Bartok, Kodály, Batthyányi, Alkotás, Bercsényi utcák). De természetesen folyamatosan végezzük az árkok az áttereszek karbantartását. Elkészült a Belsőmajor utca átteresz csere, illetve vízelvezető árok kiásása, padkázás, útegyengetés.

Gondot jelent a járdák állapota minősége! Jelenleg is folynak járda felújítások városunk különböző területein!

A város szebbé virágosabbá tétele szintén mindenki feladata, ebből a városüzemeltetés is kiveszi részét! Virágosítunk a körforgalomban, a város főbb utjain, főbb terein, a buszmegállóknak, parkokban, illetve gondozzuk, locsoljuk! Rendszeres vágjuk a füves területeket, a közterületeken, intézményeinkben, valamint az önkormányzat telkein. Jelen pillanatban folyamatban van a körforgalom és a Polgármesteri Hivatal kertjének őszi és tavaszi virágosítása.

Téli hó eltakarítás síkosság mentesítési feladataink is vannak, ezt saját traktorral, és ha szükséges külső vállalkozók bevonásával végezzük. A síkosság mentesítéshez éppen az elmúlt időszakban vásároltunk egy nagy teljesítményű használt homok és sószóró berendezést, melynek felújítása elkészült.! Ezzel a géppel reményeink szerint, minimális emberi erővel, de hatékonyan tudjuk a feladatot ellátni! Vásároltunk 30 db 50l-s, és 6 db-100l-s tároló ládát a síkosság mentesítő anyag tárolására.

A földutak gréderezését, kővel való feltöltését szintén folyamatosan végezzük.

Ősszel és a tél végén szinte az összes földutunkat rendbe tettük, hogy a téli közlekedés senkinek se okozzon gondot.

A közterületeken keletkezett kommunális hulladék összegyűjtése és elszállítása szintén nagyon sok feladatot ad a szervezetnek, a külterületen illetve a belterületen illegálisan lerakott hulladék gyűjtése valamint a temetőben levő hulladéktárolók rendszeres ürítése is feladatunk.

Testületi döntés alapján a már meglévő három darab főútra kihelyezett sebességmérő mellé, további kettő darabot szereltünk fel, melyek rögzítővel illetve kamerával is el vannak látva!

A városi rendezvények lebonyolításához szükséges műszaki háttérrel szintén a Városüzemeltetés biztosítja! Az **Április 6-ai. csata** és az **Isaszeg 11** városi ünnepség lebonyolításában, építés bontás és teljes technikai biztosításában az egész csapat részt vett.

A szobor hegy alatti területet kitaraktottuk terepviszonyokat kijavítottuk és az utcai részeit rendbe tettük (andezittel feltöltés és hengerelés).

Ezen kívül számtalan a településen felmerülő probléma, gond megoldása reánk vár!

Fokozottan figyelünk a vasútépítéssel felmerülő problémák elhárítására, útjelző táblák kihelyezése kerékpártároló kihelyezése megrongálódott eszközök és táblák cseréje a teljesség igénye nélkül.

Tisztelettel: Horváth István

igazgató