

2/2021.


Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

ELŐTERJESZTÉS


A képviselő-testület 2021. július 8-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslát az Isaszeg Város Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítására

Készítette: 
Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető

Egyeztetve: 
Padányi József Műszaki és Beruházási Osztályvezető

Ellenőrizte: 
Pisiák Zsuzsanna Igazgatási Osztályvezető

Látta: 
Tóthné Pervai Katalin Jegyző

Tárgyalja: Pénzügyi, Jogi, Városfejlesztési Bizottság

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

ELŐTERJESZTÉS

A képviselő-testület 2021. július 8-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Jelen rendeletmódosításban a költségvetés bevételi és kiadási oldalát érintő tételek átvezetése történik meg az önkormányzatnál és intézményeinél.

A rendeletmódosítás Önkormányzatot érintő tételei az A mellékletben, az önállóan működő intézményeket érintő tételek az A/2 mellékletben kerülnek bemutatásra, valamennyi tétel a tartalék összegén kerül átvezetésre.

A 2020. évi beszámoló elkészítése során vált ismertté a pénzmaradvány összege, amely az önkormányzat és intézményei vonatkozásában összesen 357.906 e Ft. Ez az összeg az Önkormányzatnál 346.382 e Ft, az intézményeknél 11.524 e Ft. A 2021. évi költségvetés készítésekor 340.000 e Ft került visszatervezésre, ezért jelen rendeletmódosítás alkalmával a két összeg saldojával, azaz 17.906 e Ft-tal növeljük a pénzmaradvány összegét. A pénzmaradvány összegéből kötelezettségként jelennek meg az intézmények és az önkormányzat december 31-én fennálló szállítói számlái 7.796 e Ft összegben.

Ezen tételek miatt a tartalék összességében 10.108 e Ft-tal nő.

A rendeletmódosítás A mellékletének tételei a következők:

Önkormányzat

Bevételek:

Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:

- A 2020. évi költségvetés készítésekor 340.000 e Ft pénzmaradványt terveztünk az önkormányzatnál. A beszámoló elkészítésével vált ismertté a tényleges összeg, amely 346.382 e Ft. Ennek megfelelően 6.382 e Ft-tal növeltük a tervezett összeget.
- Szállítói számlák kifizetésére 6.382 e Ft, normatíva visszafizetésre 1.030 e Ft került előirányzatosításra a költségvetésben.
- Az intézmények szabad pénzmaradványa bevételként jelenik meg az intézmények költségvetésében, ezért csökkentik az intézmény finanszírozás összegét 10.288 e Ft-tal.

Isaszeg Város Önkormányzat bevételeinek előirányzatai a további, alábbiakban felsorolt jogcímek alapján módosultak:

- A 2020. december-2021. május havi bérkompenzáció pótlólagos támogatás összege 501 e Ft, melynek kiadási előirányzata az intézményeknél jelenik meg személyi illetve járulék kiadási előirányzatként.
- A 2020. évi normatívával a beszámoló keretében számoltunk el, mely alapján az önkormányzat 2.288 e Ft pótlólagos normatívára jogosult.
- A 2021. évi központi költségvetési törvény módosításával, valamint a 2021. májusi normatíva módosítás miatt az önkormányzatot a különböző jogcímeken megillető normatíva összege módosításra került. A módosítások következtében a Helyi önkormányzatok működési támogatása jogcímen 789 e Ft, a Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímen 12.940 e Ft, a Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcímen -6.274 e Ft, a Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása jogcímen 418 e Ft normatíva előirányzat módosításra kerül sor jelen rendelet-módosításban.
- A 2020. december-2021. május havi szociális ágazati pótlék pótlólagos támogatás összege 4.536 e Ft, melynek kiadási előirányzata az Isaszegi Humánszolgáltató Központ intézménynél jelenik meg személyi illetve járulék kiadási előirányzatként.
- A 2021. évi központi költségvetési törvény 2021. május 28-ával módosításával szabályozásra került a 2021. évben végződő adóévben érvényes, a mikro, kis-és középvállalkozásokra vonatkozó 1 %-os helyi iparűzési

adómérték-kedvezmény szabályozását. A szabályozás alapján az önkormányzatok részére kifizetés teljesíthető a Magyar Államkincstár által az ASP adattárházba átadott adatok alapján szolgáltatott, a 2021. május 17-i napra vonatkozó adatok szerint kieső iparüzési adóbevételének összegével megegyező összegű támogatás. Ez alapján önkormányzatunk 70.229 e Ft támogatásra jogosult, melynek folyósítása két részletben- a június és október havi nettó finanszírozás keretében kerül sor. A támogatás végleges összege az adózó által a 2021. évben végződő adóévről benyújtott bevelés alapján, a 2022. október 17-ei napra vonatkozó adatok szerint kell elszámolni. Ha az elszámolt támogatás összege meghaladja a 2021. évben igénybe vett támogatás összegét, az önkormányzat 2022. évben a két összeg különbözetének megfelelő kiegészítő támogatásra jogosult, ellenkező esetben a települési önkormányzatnak a különbözet összegét a központi költségvetés javára vissza kell fizetnie. A visszafizetési kötelezettséget az önkormányzat 2022. október 31-éig teljesíti. A megfizetendő összeget kamatfizetési kötelezettség nem terheli.

Fentiek alapján jelen rendelet-módosításban a 2021. évi támogatás összege kerül előirányzatosításra, azzal, hogy az esetleges visszafizetési kötelezettségre való tekintettel célszerű egy részét pénzmaradványként a következő évi költségvetésben biztosítani.

Isaszeg Város Önkormányzat kiadásainak előirányzata az alábbiakban felsorolt jogcímekben emelkedtek:

Kiadások:

Személyi kiadások tétel tartalma:

A 2020. december-2021. május időszak között, az alkalmazottak bérkompenzációjának összege 306 e Ft.

Járulék kiadások tétel tartalma:

A személyi juttatások előirányzatának emelésének járulék összege 47 e Ft.

Dologi kiadások tétel tartalma:

- A 2021. május havi normatíva módosításában a pandémia miatt a gyermekétkeztetés normatíva igénylési alapja csökkentésre került. A központi költségvetésből kapott támogatás 13.110 e Ft-tal csökkent, ennek megfelelően a kiadási oldalt is csökkentettük.

Felhalmozási tételek tartalma (4. melléklet):

- A Polgármesteri Hivatal felújítására tervezett 20.000 e Ft előirányzat törülésre kerül, mivel a felújítás ebben az évben nem fog megvalósulni.
- A Sportcsarnok felújításának költségeire az eddigi teljesítésnek megfelelően 20.627 e Ft előirányzat került.
- A Gazdakör étkezde felújításának költségeire az eddigi teljesítésnek megfelelően 4.072 e Ft került betervezésre.
- A PM Piac beruházás tervezett költségét 48.508 e Ft-tal emeltük meg, így a beruházásra 260.000 e Ft áll rendelkezésre a költségvetésben.
- A Polgármesteri Hivatal gépjármű beszerzésére tervezett összegből 610 e Ft-ot átcsoportosítottunk hivatali bútorok vásárlására.
- A Béke utca aszfaltozására pályázatot nyújtottunk be. A pályázati önerő 8.734 e Ft, mely összeggel az Isaszeg város útjainak aszfaltozására tervezett 57.000 e Ft eredeti előirányzatot növeltük meg.
- Az Aprókfalva Bölcsőde tárgyi eszköz beszerzésére 29 e Ft előirányzatot csoportosítottunk át, az intézmény dologi költségvetéséből.
- Az Isaszegi Humánszolgáltató Központ tárgyi eszköz beszerzésére 50 e Ft előirányzatot csoportosítottunk át, az intézmény dologi költségvetéséből.
- Az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely tárgyi eszköz beszerzésére 24 e Ft előirányzatot csoportosítottunk át, az intézmény dologi költségvetéséből.

Intézmény finanszírozási tétel tartalma:

- Az önkormányzat intézményeinek rendeletmódosítási tételei miatt, az önkormányzat által nyújtott intézményfinanszírozás változásának összegét (1.960 e Ft)-tal csökkentettük.

Az általános tartalék összege jelen rendelet-módosítás után 68.260 e Ft, a felhalmozási tartalék 20.000 e Ft.

Az összes tartalék összege: 88.260 e Ft.

A rendeletmódosítás A/2 mellékletének tételei a következők:

Isaszegi Polgármesteri Hivatal

Bevételek

Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:

A 2020. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (1.683 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás 1.600 e Ft-tal csökkent.

Kiadások

Dologi kiadások tétel tartalma:

Pénzmaradványt terhelő tétel a 2020. 12.31-én fennálló szállítói tartozás (83 e Ft) összege, melynek előirányzatát biztosítjuk, jelen rendelet-módosítás alkalmával.

Isaszegi Hétszínvirág Óvoda

Bevételek

Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:

A 2020. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (565 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás előirányzat 565 e Ft-tal csökkent.

Isaszegi Bóbita Óvoda

Bevételek

Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:

A 2020. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (1.072 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás előirányzata 961 e Ft-tal csökkent.

Kiadások***Dologi kiadások tétel tartalma:***

Pénzmaradványt terhelő tétel a 2020. 12.31-én fennálló szállítói tartozás (111 e Ft) összege, melynek előirányzatát biztosítjuk, jelen rendelet-módosítás alkalmával.

Isaszegi Humánszolgáltató Központ**Bevételek*****Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:***

A 2020. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (625 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás előirányzat 6.170 e Ft-tal csökkent.

Kiadások***Személyi kiadások tétel tartalma:***

- a 86/2021.(III.23.) Polgármesteri határozat alapján 2021. április 1-től 1 fő tanyagondnokkal bővítettük az intézmény létszámát. Az egy fő alkalmazott bérköltésével (1.869 e Ft) növeltük az intézmény személyi kiadás előirányzatát.
- A 2020.12-2021. május havi, pótlólagos támogatásként kapott szociális ágazati pótlék személyi kiadása (3.927 e Ft), valamint az ugyanezen időszakra vonatkozó bérkompenzáció (39 e Ft) összegével növeltük az előirányzatot.

Járulék kiadások tétel tartalma:

A személyi juttatások előirányzatának emelésének járulék összege 905 e Ft.

Dologi kiadások tétel tartalma:

- Pénzmaradványt terhelő tétel a 2020. 12.31-én fennálló szállítói tartozás (105 e Ft) összege, melynek előirányzatát biztosítjuk, jelen rendelet-módosítás alkalmával.
- Az intézmény saját éves költségvetése terhére, 50 e Ft összegben, tárgyi eszközt vásárolt, melynek kiadása az önkormányzatnál jelenik meg (ennek oka, hogy a számviteli előírások szerint a tárgyi eszközök nyilvántartása az önkormányzatnál jelenik meg). Ezért az intézmény dologi előirányzatáról az önkormányzat felhalmozási előirányzatára vezettük át az összeget.

Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely**Bevételek*****Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:***

A 2020. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (4.772 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás 4.757 e Ft-tal csökkent.

Kiadások***Dologi kiadások tétel tartalma:***

- Pénzmaradványt terhelő tétel a 2020. 12.31-én fennálló szállítói tartozás (49 e Ft) összege, melynek előirányzatát biztosítjuk, jelen rendelet-módosítás alkalmával.
- Az intézmény saját éves költségvetése terhére, 34 e Ft összegben, tárgyi eszközt vásárolt, melynek kiadása az önkormányzatnál jelenik meg (ennek oka, hogy a számviteli előírások szerint a tárgyi eszközök nyilvántartása az önkormányzatnál jelenik meg). Ezért az intézmény dologi előirányzatáról az önkormányzat felhalmozási előirányzatára vezettük át az összeget.

Jókai Mór Városi Könyvtár

Bevételek

Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:

A 2020. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (193 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás előirányzata 166 e Ft-tal csökkent.

Dologi kiadások tétel tartalma:

Pénzmaradványt terhelő tétel a 2020. 12.31-én fennálló szállítói tartozás (27 e Ft) összege, melynek előirányzatát biztosítjuk, jelen rendelet-módosítás alkalmával.

Isaszegi Városüzemeltető Szervezet

Bevételek

Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:

A 2020. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (1.976 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás előirányzata 9.886 e Ft-tal csökkent.

Kiadások

Személyi kiadások tétel tartalma:

A 2020. december-2021. május időszak között, az alkalmazottak bérkompenzációjának összege 32 e Ft.

Járulék kiadások tétel tartalma:

A személyi juttatások előirányzatának emelésének járulék összege 5 e Ft.

Dologi kiadások tétel tartalma:

Az intézmények karbantartására tervezett összegből 8.689 e Ft került átcsoportosításra az önkormányzat felhalmozási kiadásaira. Ennek oka, hogy a Sport-

csarnok és a Gazdakör étkezde felújítási költségei az önkormányzatnál jelennek meg felhalmozási kiadásként, de a felújítás anyagköltségei az intézménynél kerültek betervezésre.

Isaszegi Aprókfalva Bölcsőde

Bevételek

Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:

A 2020. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (638 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás előirányzat 483 e Ft-tal csökkent.

Kiadások

Személyi kiadások tétel tartalma:

A 2020. december-2021. május időszak között, az alkalmazottak bérkompenzációjának összege 56 e Ft.

Járulék kiadások tétel tartalma:

A személyi juttatások előirányzatának emelésének járulék összege 9 e Ft.

Dologi kiadások tétel tartalma:

- Pénzmaradványt terhelő tétel a 2020. 12.31-én fennálló szállítói tartozás (119 e Ft) összege, melynek előirányzatát biztosítjuk, jelen rendeletmódosítás alkalmával.
- Az intézmény saját éves költségvetése terhére, 29 e Ft összegben, tárgyi eszközt vásárolt, melynek kiadása az önkormányzatnál jelenik meg (ennek oka, hogy a számviteli előírások szerint a tárgyi eszközök nyilvántartása az önkormányzatnál jelenik meg). Ezért az intézmény dologi előirányzatáról az önkormányzat felhalmozási előirányzatára vezettük át az összeget.

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.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a csatolt rendelet-tervezet elfogadását.

..../2021. (VII.08.) önkormányzati rendeletalkotási javaslat

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a/2021. (VII.08.) önkormányzati rendeletét, az Isaszeg Város Önkormányzat Polgármesterének 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021. (III.09.) önkormányzati rendeletének módosítására, a csatolt rendelettervezet alapján.

Isaszeg, 2020. június 29.

Hatvani Miklós

Hatvani Miklós
polgármester

