

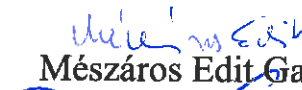

25/2021


Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg


Előterjesztés


A képviselő-testület 2021. szeptember 16-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2021. féléves gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására

Készítették:  Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető
 Dézsi Noémi adóiroda vezető

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 **egyszerű** szavazattöbbség szükséges

ELŐTERJESZTÉS

A képviselő-testület 2021. szeptember 16-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2021. féléves gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének munkaterve alapján a költségvetés első félévi teljesítéséről beszámolót készítettünk, az alábbiak szerint.

Indoklás a féléves beszámolóhoz

A 2021. féléves 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 2021. félévi konszolidált költségvetésének:

- kiadási főösszege 582.663 e Ft,
- bevételi főösszege 998.684 e Ft.

A fenti konszolidált főösszegek alapján 416.021 e Ft bevételi többletteljesítés látható.

A bevételek 57 %-ban, a kiadások 33 %-ban teljesültek. A bevételi többlet tartalmazza a 157.129 e Ft felhalmozási célú pénzmaradványt, ami fedezetet biztosít a 2020. évről áthúzódó beruházások teljesítéséhez szükséges önerőre. (4. melléklet)

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 költségvetési 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, valamint az önkormányzat bevételei, kiadásai kerüljenek bemutatásra.

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.-16. számú melléklete az önkormányzat szerveire (címeire, alcímeire) vonatkozóan tartalmazza.

A működési bevételek teljesítésének jellemzői:

Önkormányzat működési támogatás: 2021. első fél évében az önkormányzatot a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény

alapján megillető állami támogatási bevételek tételeit tartalmazza, melynek összege 407.175 e Ft. A teljesítés 58 %-os időarányosnak mondható.

Közhatalmi bevételek: Vagyoni típusú adók: építményadó, idegenforgalmi adó, magánszemélyek kommunális adója, telekadó, közművezetékek adója, iparüzési adó, gépjármű adó, talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek. A 2021. félévi teljesítés összege: 142.255 e Ft, 52 %-os teljesítést mutat.

Működési bevételek: Áru-és készletértékesítés, nyújtott szolgáltatások bevétele, bérleti bevételek, ellátási díjak, alkalmazottak térítése, áfa bevételek és visszatérülések, kamatbevételek, mezőőri járulék, fordított áfa bevétel, egyéb működési bevétel. A 2021. félévi teljesítés összege: 40.237 e Ft, 42 %-os teljesítésű.

Működési célú támogatások államháztartáson belül: Ezen a jogcímcsoporton az Önkormányzatnak 44.674 e Ft bevétele keletkezett, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Egészségbiztosítási Alap támogatása: 38.995 e Ft, az önkormányzat által működtetett fogorvosi és védőnői ellátás finanszírozása;
- közcélú foglalkoztatottak támogatása 1.671 e Ft;
- mezőőri támogatás 1.620 Ft;
- Bursa ösztöndíj 100 e Ft;
- a 2020. évi beszámoló alapján az önkormányzatot még megillető normatíva 2.288 e Ft.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

- Az önkormányzatnak a felhalmozási célú kölcsönök visszatérítéséből származó bevétele 1.596 e Ft;
- VEKOP-1.2.2-15-2016-00006 iparterület pályázati támogatás elszámolás alapján az önkormányzatot megillető bevétel: 1.270 e Ft.

Előző év költségvetési maradványának működési és felhalmozási célú igénybevétele:

A 2020. évi beszámolóban számszerűsített előző évi működési és felhalmozási célú pénzmaradvány összege szerepel ezen a soron, melynek összege: 357.905 e Ft.

Önkormányzati adóbevételek alakulása 2021. félév

A helyi önkormányzatok képviselő-testületei a helyi adók fajtáit, mértékét és esetleges kedvezményeit, mentességeit törvényi felhatalmazás és törvényi keretek között saját rendeleteikben szabályozhatják.

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2021. január 1-től egyetlen adónem mértékét sem módosította.

A 2021. évi tervadatok a hatályos helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) és a hatályos helyi adórendeletek alkalmazásával kerültek megállapításra.

Az alábbi táblázatban bemutatjuk az adóterv, adókiivetések és adóbevételek alakulását 2021. I. félévében

Adónemek	Adózók száma	2021. évi tervezett összeg	2021. évi kivetés	2021.06.30-ig elszámolt összeg	Teljesülés a tervhez viszonyítva %-ban
Építményadó	571	16 500	19 539	9 664	58,57%
Telekadó	164	3 000	3 533	1 839	61,30%
Magánszemélyek kommunális adó	3 778	57 000	63 664	30 673	53,81%
Idegenforgalmi adó	4	800	95 000	23	2,88%
Iparüzési adó	1 196	120 000	157 654	94 606	78,84%
Gépjárműadó	1 354	0	593	3 842	-
Késedelmi pótlék	5 709	1 000	3 569	1 368	136,80%
Bírság	128	1 000	271	368	36,80%
Idegen bevétel	66	0	309	261	-
Talajterhelési díj	160	3 000	4 284	3 519	117,30%
Összesen		202 300	348 416	146 163	72,25%

A féléves adózárás pénzügyi eredménye alapján látható az éves előirányzat összességében 72,25 %-ban teljesült. Ez a százalék az előző év ezen időszakához képest kevesebb, ami a veszélyhelyzet bekövetkeztének tudható be. Az elszámolt összeg már nem tartalmazza az olyan befizetéseket, ami túlfizetésre van könyvelve. Az adózók sok esetben nem kérik vissza különbözet rendezésből eredő túlfizetésük összegét, annak beszámítását későbbi adókötelezettségükre kérik. Ezen összegek a zárásnál túlfizetésként jelentkeznek, az megközelítőleg 50 millió forint.

A legnagyobb összegű helyi adóbevételt a helyi iparüzési adó jelenti. Az állandó jellegű adókötelezettség mértéke az adóalap 2%-os adómértékkel történik az

adóztatás. A fennálló túlfizetés összegéből a legnagyobb volumenét az iparüzési adó előlegének megfizetéséből tevődik ki.

Az iparüzési adó megfizetés sajátossága, hogy az éves bevallás során (május 31.) számolnak el az adózók az előző évben befizetett előleggel (március 15.; szeptember 15.) szemben. Ezáltal az egyes adóévekben igencsak eltérő lehet az adó és a megfizetett adóelőlegek nagysága. A vállalkozó a megfizetett adóelőleg és az adóévre megállapított tényleges adó különbözetét az adóévet követő év május 31-éig köteles megfizetni, illetőleg ettől az időponttól igényelheti vissza. A kormány a vészhelyzetre való tekintettel 639/2020. (XII. 22.) a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló kormányrendelet értelmében a 2021. évre vonatkozóan a 2%-os iparüzési adó mértéke felezésre kerül, vagyis Isaszegen a 2021. évében az adó mértéke 1 %. Ennek hatásai az előleg megképezésekor látszik. Mindazon isaszegi székhellyel rendelkező vállalkozások, egyéni vállalkozók (mikro-, kis és középvállalkozások), akik 2021.02.25-ig egy rendelkező nyilatkozat nyomtatványt benyújtottak, azok számára adó mértéke 1%.

Gépjárműadó tekintetében a 92/2020.(IV.6.) kormányrendelet értelmében KORONA VIRUS veszélyhelyzettel kapcsolatos kiadások egy részét a korábban az önkormányzatoknak átengedett gépjárműadó bevétel 40%-ából kívánja fedezni. A fentiek alapján a teljes 2021. éves adóbevétel nem az önkormányzat, hanem a Járvány Elleni Védekezési Alap bevételét képezi. A táblázatokban lévő adatok így csupán csak tájékoztatás jellegűek.

Az adókimutatás, adóbeszedés mellett az önkormányzati adóhatósági munka egyik jelentős részfeladata a hátralék kezelése, valamint a tényleges végrehajtási cselekmények foganatosítása. A hátralékkezelés és behajtása évek óta fontos részét képezi az adóigazgatási munkának. Mindazokkal szemben, akik önként nem teljesítik fizetési kötelezettségeiket és hátralékot halmoznak fel, az önkormányzati adóhatóságnak a törvényes eszközök széles körének alkalmazásával következetesen kell fellépni.

Sajnálatos módon több év tapasztalatából megállapítható, hogy az adóbevételek viszonylag nagy hányada csak adóhatósági ráhatás, egyéb kényszerintézkedés megtételének eredményeképpen realizálódik. Sok esetben az adózó csak a végrehajtási intézkedések elkerülése, vagy éppen ezek következtében hajlandó teljesíteni adófizetési kötelezettségét. Továbbra is kiemelt feladatnak tekintjük az adóvégrehajtás erősítését, az adóhátralékok csökkentését, azonban annak további fokozása rendkívüli erőfeszítést jelent az adóhatóságunknak, figyelembe véve a végrehajtás mellett jelentkező számos egyéb adóhatósági feladat határidőre történő elvégzését.

Az alábbi táblázatban bemutatjuk a hátralékok alakulását 2021.06.30-i állapot szerint.

forintban

Adónem	2021.06.30		
	Összes hátralék	Összes hátralékból	
		Nem esedékes hátralék	Esedékes hátralék
Építményadó	13 255 039	9 684 182	3 570 857
Telekadó	2 259 128	1 694 271	564 857
Magányszemély kommunális adója	50 441 921	31 677 374	18 764 547
Idegenforgalmi adó	246 000	0	246 000
Helyi iparüzési adó	232 727 151	189 909 537	42 817 614
Gépjárműadó	51 277 556	0	51 277 556
Pótlék	13 702 384	21 689	13 680 695
Bírság	2 579 782	6 156	2 573 626
Idegen bevételek	1 522 863	0	1 522 863
Talajterhelési díj	8 122 640	45 036	8 077 604
Összesen	376 134 464	233 038 245	143 096 219

Jellemzően a nyilvántartott tartozások „hullámzó” tendenciát mutatnak, az adóhatóság eredményes végrehajtásai nyomán csökkenek, ám a fizetési határidők újra generálják a hátralékok növekedését.

Összehasonlításképpen közöljük az összes hátralék alakulását negyedévenként, mely mutatja, hogy a fizetési határidőket követően a hátralék összege nő, a behajtási tevékenység során csökkentjük azt, majd az újabb fizetési határidőt követően ismét jelentősen megemelkedik.

forintban

Hónap/év	2017 év	2018 év	2019 év	2020 év	2021 év
március	119 359 748	112 776 082	127 420 006	110 625 124	150 403 599
június	90 369 241	103 617 416	107 630 186	82 596 277	143 096 219
szeptember	107 171 010	101 153 173	195 082 773	62 961 708	
december	87 677 429	93 944 836	116 402 083	137 429 495	

A korábbi évek azonos időszakához hasonlítva megállapítható, hogy a 2021. I. félévi hátralék magasabb a többi évekhez viszonyítva.

Ennek egyik oka, hogy az előző évben az iparüzési adó bevallások határidejének kitolásával (2020.09.30. volt) a számadatok elcsúsztak. A normál bevallási határidő idén már helyre állt (2021.05.31.) így a bevallások nagy része a féléves zárásig beérkeztek illetve feldolgozásra kerültek.

A másik oka a KORONA VIRUS veszélyhelyzettel (pandémia) kapcsolatos következményei lehet.

Augusztus hóban az adózók nem kapnak egyenleg értesítést, mivel azt februárban már megkapták. A 2021 augusztusi és a szeptemberi újságba került/kerül be egy fizetési emlékeztetőre vonatkozó felhívás.

Október hónapban kerül sor a végrehajtási értesítések kiküldésére, majd a tényleges végrehajtási cselekmények foganatosítására (végrehajtás munkabérre, nyugdíjra, fizetési számlára, valamint ingó és ingatlan vagyontárgyakra), mely reményeink szerint a hátralék csökkenéséhez vezet.

2. A kiadások elemzése

A kiadások részletezése:

- a 4. melléklet tartalmazza a fejlesztési kiadásokat
- a 8-16. 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 2021. évben 46.380 Ft.
- Cafeteria: (8-16. mellékletben külön kimutatva). A köztisztviselők bruttó 231.900 Ft/fő cafeteria juttatása a 10. mellékletben az Isaszegi Polgármesteri Hivatalon került tervezésre .

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

- A tervezett járulékok a bruttó bér után fizetendő 15,5 %-os szociális hozzájárulási adó.

A veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készületségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 40. §-a alapján nem terheli szociális hozzájárulási kötelezettség a Széchenyi Pihenő Kártyára utalt cafeteria összege után, ezért mindösszesen 15%-os kifizetői adót fizetünk a cafeteria után.

Költségvetési létszámkeret jellemzői:

A létszámkeret a következők szerint alakult:

- 31 fő köztisztviselő, 108,75 fő közalkalmazott, 6 fő közcélú foglalkoztatott, összesen 145,75 fő.

3. Az önkormányzat költségvetési szervei

3.1. 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 jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi.

A bevételek féléves teljesítése 46 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 106 %-os, az önkormányzati támogatás 45 %-os, a 2020. évi pénzmaradvány igénybevétele 100 %-os.

A kiadások féléves teljesítése 45 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 45 % , a járulék 47 % , a dologi kiadás 41 %.

3.2. Önkormányzat költségvetési szerv cím adatai

8. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- 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, felújítás), finanszírozási kiadások (belföldi értékpapír kiadásai, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése, lízingdíj), irányító szervei támogatások folyósítása.

A bevételek fél éves teljesítése 56%.

Ezen belül, azaz önkormányzatok közhatalmi bevételek (helyi adók, illetékek, gépjárműadó, bírságok, pótlékok, talajterhelési díj) 52%, intézményi működési bevételek teljesülése 37%-os, normatív hozzájárulások, önkormányzatok működési támogatásai előirányzatok 58%, működési célú támogatási bevételek 47%, felhalmozási célú bevételek 6%, előző évi pénzmaradvány 100%-ra teljesültek.

A kiadások fél éves teljesítése 34%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 43%, a járulék 40% , a dologi kiadás 46%, az ellátottak pénzbeli juttatásai 6%, működési célú támogatások 21%, felhalmozási kiadások 10%.

Finanszírozási kiadások 49%, ezen belül az irányítószervei támogatás 44%.

3.3. Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv adatai

10. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek fél éves teljesítése 43%.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 43%-os, előző évi pénzmaradvány 100%.

A kiadások féléves teljesítése 42%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 43%, a járulék 43%, a dologi kiadás 26%.

3.4. Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv adatai**11. melléklet**

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek féléves teljesítése 47%.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 46%-os, pénzmaradvány 100 %.

A kiadások féléves teljesítése 43%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 43%, a járulék 41%, a dologi kiadás 40%.

3.5. Az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv adatai**12. melléklet**

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek féléves teljesítése 53%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 60%-os, az önkormányzati támogatás 52%-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 49 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 53%, a járulék 49 %, a dologi kiadás 23%.

3.6 Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv adatai**13. melléklet**

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek féléves teljesítése 40%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 17%-os, az önkormányzati támogatás 36%-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 32%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 42%, a járulék 49%, a dologi kiadás 17%, a felhalmozási kiadás 100%.

3.7. Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv adatai

14. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek féléves teljesítése 48%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 26%-os, az önkormányzati támogatás 48%-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 45%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 52%, a járulék 50%, a dologi kiadás 33%.

3.8. Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv adatai

15. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek féléves teljesítése 56%.

Ezen belül az intézményi működési bevétel teljesülése: 80%, az önkormányzati támogatás 54%-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100 %-os.

A kiadások féléves teljesítése 49%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 43%, a járulék 43%, a dologi kiadás 58%.

Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde

16. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek féléves teljesítése 50 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 148%-os, az önkormányzati támogatás 49%-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 47%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 49%, a járulék 46%, a dologi kiadás 38%.

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 57%-os a kiadások 33%-os teljesítést mutatnak.

A bevételeknél a helyi adók 52%-ra teljesültek a témánál kifejtettek szerinti részletezéssel. A bevételi oldal 416.021 e Ft többletéből a 2020. évi zárszámadásnál megállapított 357.905 e Ft pénzmaradvány, 23.062 e Ft a takarékos gazdálkodás, 35.115 e Ft az iparüzési adó kiegészítésből az első félévben kapott összeg, valamint a tervezett beruházások alacsony, 8 %-os teljesítéséből adódik.

Az önkormányzatnál és intézményeinél a személyi és dologi kiadások az időarányos alatt teljesültek.

A felhalmozási kiadás, alacsony teljesítési százalékot mutat, melynek oka, hogy a tervezett PM PIAC beruházás még nem kezdődött meg, valamint a többi nagyobb beruházás sem valósult meg (útépítés, ingatlan vásárlás). Teljesítésként az intézmények működéséhez szükséges tárgyi eszköz beszerzések, illetve önkormányzati épületek felújítási kiadásai jelentkeztek az első félévben.

A gazdálkodási helyzet kiegyensúlyozott, a működési bevételek fedezetet biztosítanak az éves költségvetési terv biztonságos végrehajtására. A felhalmozási feladatok teljesítésére a szükséges források időarányosan rendelkezésre állnak.

Összességében elmondható, hogy takarékos és fejlesztésekre is kellő figyelmet fordító gazdálkodást folytatunk.


..../2021. (IX.16.) Kt. Határozati javaslat:

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének féléves helyzetéről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2021. augusztus 31.


Hatvani Miklós
polgármester



Isaszegi Művelődési Ház
és Múzeumi Kiállítóhely

2117 Isaszeg, Dózsa György u. 2.
Tel.: +36 (28) 552-855 / +36 (28) 533-6085
E-mail: info@imh.hu / imh@imh.hu
www.muhazimh.hu

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

Ikt. sz.: 19/2021.

Tárgy: 2021. év I. félévi pénzügyi beszámoló

Tisztelt Osztályvezető Asszony, tisztelt Képviselő-testület!

2021. év I. félévében a két intézmény összevont gazdálkodása a következőképpen alakult:

1. Kiadási oldal

1.1. Személyi juttatások teljesítése: módosított előirányzat: 29.118.000 Ft, teljesítés: 12.358.471 Ft (42,44%).

1.2. Munkáltatót terhelő járulék kiadásai: módosított előirányzat: 3.845.000 Ft, teljesítés: 1.900.212 Ft (49,42%).

Az eltérés oka lehet, hogy a pandémia miatti bezárások alatt (2021. január 01 – 2021. május 10-ig) a megbízási szerződéssel alkalmazott csoportvezetők (a foglalkozások elmaradása miatt) nem kaptak juttatást.

1.3. Dologi kiadások: módosított előirányzat: 25.784.000 Ft, teljesítés: 5.298.427 Ft (20,55%).

A veszélyhelyzet miatti korlátozások következtében 2021. május 10-ig a rendezvényeink, színházi és ismeretterjesztő előadásaink, gyermekprogramjaink, ünnepségeink, hagyományőrző eseményeink döntő többsége elmaradt. Az év első felére eső nagy költségvetésű cseményünk – a Történelmi Napok – a lehetőségekhez mérten erősen csökkentett formában lett megrendezve. 6,5 milliós ünnepség keretünk szinte teljes egészében felhasználatlan maradt (felhasználás csak 152.830 Ft).

Kiadási oldalról tehát: módosított előirányzat: 58.747.000 Ft, teljesítés: 19.557.110 Ft (33,29%)

2. Bevételi oldalon

2.1. Bevételek teljesítése: módosított előirányzat: 58.747.000 Ft, teljesítés: 23.535.344 Ft (40,06%).

2021-ben a koronavírus miatti korlátozások következtében az első félévben intézményünk csupán május 10-től július 4-ig volt nyitva, július 5-től pedig a nyári leállás miatt nem fogadtunk látogatókat. Így bevételeink a két intézményben alig keletkeztek.

Többek között elmaradtak a nagyobb bevételt hozó, terembérleti keretek között zajló Dumaszínház előadások, bálók, esküvők, komolyzenei és bábelőadások, egyházi összejövetelek. Szakmai bevételünk gerincét alkotó óvodás előadások és az egyik legnagyobb, városi szintű esemény (történelmi napok) sem lett megrendezve, ezzel jelentős bevételkiesésünk keletkezett.

Pályázatok tekintetében az I. félévben szerencsére voltak sikereink: Az Emberi Erőforrások Minisztériuma NKA Múzeumok Kollégiuma állományvédelmi és restaurálási feladatokra 350.000, míg a Szentendrei Skanzen a Múzeumok Őszi Fesztiválja programokra 80.000 forinttal támogatja intézményünket.

Figyelmüket megköszönve, további támogatásukban bizva:

.....
Pongrácz Gabriella
igazgató

Isaszeg, 2021. augusztus 24.



Isaszegi Humánszolgáltató Központ
 Adószám: 16798306-1-13
 2117 Isaszeg, Móricz Zsigmond u. 16.
 Gondozási és idősellátó csoport: 06/28 494 042
 Család-, és gyermekjóléti szolgálat: 06/ 28 362 531
 Tanyagondnoki szolgálat: 06/70 504 8314
 Hivatali kapu: IHSZK 558579943
 e-mail: csaladsegito@isaszeg.hu



Ikt.: K/IHSZK/5-118/2021
 Ügyintéző: Bilász Jánosné

Tárgy: 2021. év félévi gazdálkodásról
 szóló beszámoló

Mészáros Edit
 Isaszeg Város Önkormányzat
 Gazdálkodási osztályvezető részére
 Isaszeg,
 Rákóczi utca 45.
 2117

Tisztelt Mészáros Edit Gazdálkodási osztályvezető Asszony!

Intézményünk éves költségvetését a törvényi előírásoknak, a feladatfinanszírozás szabályainak megfelelően a Gazdálkodási Osztály szakembereivel együttműködésben állítottuk össze és a felügyeletükkel használjuk fel.

A költségvetésben meghatározott összegek évente változnak a pályáztatások, minimálbér, garantált bérminimumra való kiegészítések miatt. Ezek kifizetése időponthoz kötött, ami a teljesítések arányában is megmutatkozik.

Személyzet:

Idén januárban sikerült betölteni a harmadik házi segítői állást szakképzett kollégával, ezért a fenntartónak javasoltuk, hogy növelje meg az ellátható személyek számát. A Kormányhivatal engedélyével 18 fő helyett 21 fő házi segítségnyújtását láthatjuk el.

További egy fővel bővült a létszámunk, mivel a fenntartó engedélyezte a 2. Tanyagondnoki Szolgálat elindítását, melyet a Kormányhivatal április 1-től szintén engedélyezte így belső átcsoportosítás mellett, a szociális étkeztetéshez vettünk fel új kollégát április 28-tól.

Ellátások:

Már fentebb említetten a házi segítségnyújtás ellátotti létszáma növelésre került a településről érkező nagyobb igény miatt.

Az Idősek Klubjának létszámát a kihasználatlanság miatt csökkenteni szeretnénk volna 10 főre, azonban a meglévő légköbméter nem volt ehhez elégséges, így ismételt kérelemmel éltünk 5 főre. Ennek engedélyezési folyamata júniusban még nem ért véget.

A településünkön április 1-től két tanyagondnoki szolgálat működik, két tanyagondnokkal, akiknek munkájukhoz két autó van biztosítva. A későbbiekben a meglévő Caddy helyett Suzuki Ignis beszerzésére törekszünk, mivel az igen jól bírja a területi terhelést. Jelenleg – augusztusban-

a beszerzés folyamatban van.

Karbantartás, állagmegóvás, fejlesztés:

Intézményünkben a tetőszerkezet javítása nem történt meg, de a tavalyi beázásnál megtett javítások segítették, így további beázás nem volt.

További ilyen probléma, hogy a terasz fedőszerkezete előregedett, tisztítani nem lehet a porózussága miatt, továbbá nincs fedve a teraszhoz vezető lépcső, és az akadálymentes megközelítést lehetővé tevő lejtő sem. Ezek költsége már 2019-ben felmérésre került, azonban még a döntés nem született meg a cseréről, illetve felújításról.

Sajnos –ígéret ellenére- nem került kialakításra az épület-lejtő között a fedett bicikli parkoló.

Az idén áprilisban lezárult Idősellátás ellenőrzés a meglévő zuhanyozó akadálymentesítését



kérte, így ennek elvégzése kötelező. A Városüzemeltetés a munka elvégzését augusztus-október között ígérte meg.

A házi segítségnyújtás eszköztára márciusban komoly fejlesztésen ment keresztül. A kollégák több, mint 150.000 Ft értékben kaptak egyenként eszközöket, fényvisszaverő mellényt. Az egyik kollégának -a munkavégzés segítéséhez- elektromos kerékpár is beszerzésre került.

Képzések:

A kollégák a kötelező képzéseket online végezték, melyek főleg fizetősek voltak. Erre a költségvetésünkben a szükséges összeg félre volt téve. A képzések továbbra is folyamatosak, de keressük az ingyenes lehetőségeket.

A tanyagondnoki képzés a kollégának folyamatban van, a díja már befizetésre került, még nincs kiírva a tanfolyam kezdete.

Koronavírus:

Intézményünket a koronavírus úgy érintette, hogy bezárás nélkül folyamatosan dolgoztunk, a szociális étkeztetést kiszállítva végeztük.

A házi segítségnyújtásban részt vevő lakosok száma megnőtt, és egyre nehezebb ellátású betegek kerültek hozzánk.

A tanyagondnoki kocsis napi rendszerességgel, körjáratokban vitte az ebédet, az ételkészítést, a gyógyszerbeszerzést, az ételkészítést a lakosokhoz.

Ez azt eredményezte, hogy munkanapokon 30-50 helyre vittünk ebédet, vagy ételkészítést, gyógyszert, bevásárlást.

A család-, és gyermekjóléti szolgálathoz előírás szerint bejelentkezés után érkezhettek a lakosok.

Fenti, valamint az azóta eltelt időszakban az ellátottaknál használt gumikesztyű, és maszk, valamint a fertőtlenítők (kéz, eszköz, felület) beszerzését a központi ellátás fedezi, így a költségvetésünket nem terheli.

A pénzügyi kimutatás szerint a felhasználás arányos.

A lenti táblázat a január egytől augusztus kettőig tartó felhasználást mutatja:

	Eredeti	Módosított	Halmozott	Százalék	Maradvány
Bevétel összesen	46 603 000,00	53 398 000,00	28 363 354,00	53,12	25 034 646,00
Kiadás összesen	46 603 000,00	53 398 000,00	26 375 307,00	49,39	27 022 693,00

Tisztelettel:

Isaszeg, 2021. augusztus 6.

Bilász Jánosné
intézményvezető

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

Mészáros Edit

Gazdálkodási Osztályvezető részére

Tárgy: Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2021 féléves gazdálkodásáról szóló beszámoló.

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2021 éves módosított előirányzata 79.043.000 Ft.

<i>Költségvetési módosított előirányzat 2021 évre: 79.043.000 Ft</i>			
<i>Felhasznált összeg: 33.599.998 Ft</i>		<i>Maradvány: 45.443.002 Ft</i>	
<i>Ebből: (adatok Ft-ban)</i>	<i>Módosított ei</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Maradvány</i>
<i>Személyi juttatások</i>	<i>62.867.000</i>	<i>26.979.612</i>	<i>35.887.388</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>	<i>10.019.000</i>	<i>4.152.464</i>	<i>5.866.536</i>
<i>Dologi kiadások:</i>	<i>6.157.000</i>	<i>2.467.922</i>	<i>3.689.078</i>

Költségvetési kiadások teljesítése 2021.01.01-től – 2021.06.30-ig 42,51 %.

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

- Egy fő GYES - en lévő óvodapedagógus kolléganő helyettesítését 2020. szeptember 01-től határozott ideig 2021. június 15-ig részmunkaidőben (heti 20 órában) látta el egy fő óvodapedagógus, így az álláshelyre tervezett bérből, bérmaradvány keletkezett.
Június 16-tól az álláshelyre tervezett bér megmaradt.
- 2018. július 1-től folyamatosan pályáztatott óvodapedagógus álláshely sajnos óvodapedagógus hiány miatt továbbra sem került betöltésre. Az álláshelyen lévő óvodapedagógusi feladatokat 2021.01.01-től 2021.03.05-ig három fő óraadó óvodapedagógus látta el, az álláshely terhére. Az emberi erőforrások minisztere által kiadott 17/2021.(III.5.) EMMI határozat alapján 2021.03.08-tól 2021.04.07-ig a veszélyhelyzetre való tekintettel - rendkívüli szünet elrendelésére került sor. A 167/2021 (IV.9) Korm. rendelete a veszélyhelyzet során az érettségi vizsgák 2021. május–júniusi vizsgaidőszakban történő megszervezéséről, valamint egyes köznevelést érintő eltérő szabályokról 9§ (4) bekezdésében foglaltak alapján az óvodákban a 2021. március 8-ával elrendelt rendkívüli szünet megszüntetésre kerül. A rendelet 2021. április 19-én lépett hatályba. A rendkívüli szünet alatt (2021.03.08-tól 2021. 04.19-ig) ügyeletet működtettünk, az óraadó óvodapedagógusok részére nem történt kifizetés.
- Egy fő óvodapedagógus közalkalmazotti jogviszonya 2021. január 31. - én közös megegyezéssel megszüntetésre került. Az álláshely pályáztatása folyamatos.
- A kiemelt figyelmet igénylő gyermekek fejlesztésére betervezett összeget a szükségleteknek megfelelően használtuk fel. A gyermekek szakszerű ellátása egy fő óraadó logopédussal és egy fő gyógypedagógussal történt. 2021. március 08-tól 2021. április 19-ig az óraadó logopédus és gyógypedagógus számára nem történt kifizetés.
A 2020/21 nevelési évben emelkedett az óvodába járó gyermekek száma, valamint a kiemelt figyelmet igénylő gyermekek száma is. Fejlesztésük folyamatos volt. A logopédus és a gyógypedagógus kifizetése szerződésük alapján a szükségleteinknek megfelelő óraszámban teljesítésigazolás szerint történt.

- Az intézményben jubileumi jutalom és hosszabb ideig (több hétig) tartó betegállomány nem volt. A fennálló óvodapedagógus hiányt munkaidő szervezésével és belső helyettesítéssel oldottuk meg.
- 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.
- Tervezésre került a bérfezülség elkerülése érdekében 2 fő középfokú végzettségű óvodapedagógus nettó 120.000 Ft/év Cafetéria juttatás, melynek igénylése március hónapban megtörtént.

A dologi kiadásokra betervezett összeget arányosan, takarékosan a szükségleteknek megfelelően használtuk fel. A fél év során a járványügyi helyzetnek megfelelően ismét kiemelt figyelmet fordítottunk a folyamatos fertőtlenítésre, védőeszközök biztosítására, fertőtlenítő- és tisztító szerek beszerzésére. Több alkalommal vettünk át Isaszeg Városüzemeltető Szervezet által közvetített az állam által biztosított fertőtlenítő szereket. A veszélyhelyzet és a pandémia miatt a gyermekek számára tervezett autóbuzsós, budapesti játszóházi kirándulás elmaradt.

2021 évben történt fejlesztések, tárgyi eszköz beszerzések a következők voltak:

- tisztító és fertőtlenítő szerek pótlása, beszerzése
- továbbképzések, szakkönyvek, folyóiratok beszerzése
- szakmai anyag beszerzése
- irodaszer vásárlás
- tanügyi dokumentumok, nyomtatványok beszerzése
- homokozó játékok vásárlása

Gazdálkodásunkat jellemezte a takarékoság, a szükségletek való felhasználás.

Tisztelettel:



Szabóné Kiss Márta
óvodavezető

Kelt, Isaszeg, 2021.08.31.

Magyar Állam Polgári Hivatala
1125 Budapest, Széchenyi utca 13.
Tel.: 06-36 490-430
E-mail: allamhivatal@allamhivatal.hu

Szám: 12/2017

2017. évi
Beszámoló

**Isaszék Polgármesteri Hivatal
Működési Eredményeiről Államháztartás-
számszerűen**
2017

Előzetes Működési Eredményeiről Összefoglaló

Az intézményben elköltött költségvetés kihasználtsága 100%.
Az intézményben 4 fő költségvetéses munkavégző, 1 fő helyettesi munkaerő állt a munkaviszonyban. A költségvetés kihasználtsága 100%.
A költségvetés kihasználtsága 100%.

Az előzetes működési eredmények a következők: a költségvetés kihasználtsága 100%.
A költségvetés kihasználtsága 100%.

Az előzetes működési eredmények a következők: a költségvetés kihasználtsága 100%.

Követ	Előzetes eredmény	Működési eredmény	Teljesítés	Százályos teljesítés	Megnevezés
Számlák	26.280.000	26.280.000	100,00%	100,00%	100,00%
Bevételek	4.280.000	4.280.000	100,00%	100,00%	100,00%
Előirátások	1.440.000	1.440.000	100,00%	100,00%	100,00%
Összesen	32.000.000	32.000.000	100,00%	100,00%	100,00%

Row	Erden	Makalat	Yol-yol	Sevchik	Makalat
Row 1	187 000	187 000	276 200	147 700	39 200
Row 2	17 875 000	31 644 000	15 811 017	49 570	17 140 083
Row 3	12 012 500	24 171 000	17 000 517	50 070	17 041 783

Бонор, 2021-годогын 07



Төрийн захирлын Тамгын газар
Хүндэтгэл
Хөдөлмөрийн хэлтэс



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

5.sz. m.

Mészáros Edit
Gazdálkodási osztályvezető

Tárgy: 2021. I. féléves pénzügyi beszámoló

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

A Jókai Mór Városi Könyvtár 2021. évi költségvetési kerete 18 877 000,- Ft, melyből az első félévben 8 418 365,- Ft-ot költött az intézmény. Ez a költségvetési keret 44,60 %-a.

Az intézményben 3 fő dolgozik. Személyi juttatásokra és járulékaira az előirányzat, 10 103 000,- melyből 5 212 360,- Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 51,59 %-a.

Dologi kiadásaink előirányzata 7 166 000,- Ft volt, melyből 2 395 319,- Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 33,43 %.

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerű adatai.

Rovat	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatások K1	10 103 000,-	5 212 360,-	51,59%	4 890 640,-
Járulékok K2	1 608 000,-	810 686,-	50,42%	797 314,-
Dologi kiadások K3	7 166 000,-	2 395 319,-	33,43%	4 770 681,-
Összesen	18 877 000,-	8 418 365,-	44,60%	10 458 635,-

Bevételünk az olvasói beiratkozásokból, fénymásolás, nyomtatás szolgáltatásból, késedelmi díjakból és könyvértékesítésből származnak.

Rovat	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	412 000,-	107 821,-	26,17%	304 179,-

Isaszeg, 2021. augusztus 17.



Ágoston Katalin
könyvtárvezető

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala

Gazdálkodási Osztályvezető

Mészáros Edit részére

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

Tárgy: Az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda 2021. féléves gazdálkodásáról szóló beszámoló.

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda 2021. évi módosított előirányzata: 134.751.000 Ft.

<i>Költségvetési módosított előirányzat 2021 évre: 134.751.000 Ft</i>			
<i>Felhasznált összeg: 56.601.433 Ft</i>		<i>Maradvány: 78.149.567 Ft</i>	
<i>Ebből: (adatok Ft-ban)</i>	<i>Módosított ei</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Maradvány</i>
<i>Személyi juttatások</i>	<i>107.222.000 Ft.</i>	<i>46.547.794 Ft.</i>	<i>60.674.206 Ft.</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulék</i>	<i>16.815.000 Ft.</i>	<i>7.280.463 Ft.</i>	<i>9.534.537 Ft.</i>
<i>Dologi kiadások:</i>	<i>10.714.000 Ft.</i>	<i>2.773.176 Ft.</i>	<i>7.940.824 Ft.</i>

Költségvetési kiadások teljesítése 2021. félévben 42 %.

Elemzés:

Hosszabb ideig tartó betegállományok:

- egy dajka: 2021.01.01.- 2021.03.21., helyettesítése 2021.01.01.- 2021.03.21. közötti időszakban megoldott volt.

Szülési szabadság:

- Egy dajka V.T.Sz. 2021.03.22.-től, helyettesítése 2021.03.22.-től 2020.06.30.-ig határozott időre alkalmazott dajkával megoldott.
- Egy óvodapedagógus: K.SZ.K. 2021.01.01. – 2021.01.07. szülési szabadságát, majd 2021.01.08.-től GYED idejét tölti

Változások:

Dolgozó	változás
Óvodapedagógus Sz. H. J.	2020. 09. 05.-től felmentési idejét töltötte 2021. 01. 05-ig. Az óvodapedagógus helyettesítése belső átszervezéssel, illetve pedagógiai asszisztens alkalmazásával lett megoldva.

A létszámgazdálkodás a 2021. évben a következőképpen alakult:

Állományban lévő dolgozók számának alakulása 2021. 06. 30.-ig

Óvodapedagógusok száma:

- Január: 11 fő, melyből 1 fő Gyed idejét töltötte
- Február: 11 fő, melyből 1 fő Gyed idejét töltötte
- Március: 12 fő, melyből 1 fő Gyed idejét töltötte
- Április: 12 fő, melyből 1 fő Gyed idejét töltötte
- Május: 12 fő, melyből 1 fő Gyed idejét töltötte
- Június: 12 fő, melyből 1 fő Gyed idejét töltötte

A határozott időre alkalmazott 3 fő pedagógiai asszisztensekkel és óraadó nyugdíjas óvodapedagógussal betöltött 4 pedagógus álláshely a nyár folyamán pályázatra került.

Pedagógiai asszisztensek száma: A Köznevelési törvény által meghatározott 2 fő + Isaszeg Város Önkormányzat Képviselőtestülete által határozatlan időre kinevezett fél státuszban 1 fő + határozott időre kinevezett 2020.09.01.-től 2021.08.31.-ig teljes állásban lévő 3 fő.

2021. 03. 01.-től 1 határozott idejű pedagógiai asszisztens státusz betöltetlen maradt, mivel az óvodapedagógus végzettségét megszerezte és pályázott az egyik meghirdetett óvodapedagógus álláshelyre.

Dajkák száma: 8 fő

Óvodatitkár: 1 fő

Konyhai alkalmazott feladatát 2020. november 19. az Eatrend Kft. által biztosított szakember látta el.

Határozatlan idejű óvodapedagógus álláshelyek pályáztatása folyamatosan megtörtént, a be nem töltött álláshelyek miatt bérmaradvány keletkezett.

2020. szeptember 1-től Isaszeg Város Polgármestere Hatvani Miklós, Isaszeg Város Önkormányzat Képviselőtestülete engedélyével a bérmaradvány terhére, a fokozódó óvodapedagógus hiányt 3 fő pedagógiai asszisztens alkalmazásával enyhítettük.

óvodapedagógus	bruttó bér
A. óvodapedagógus H.K.M. Az állás hely 2021. 03. 01-től betöltésre került.	PED1/10 301.455 Ft helyett költségvetésben tervezett PED 1/2 219.240 Ft Felvett pedagógus bére 240.900 Ft
B. óvodapedagógus M.V. Á.	PED1/10 301.455 Ft helyett költségvetésben tervezett PED1/2 219.240 Ft
C. óvodapedagógus Cs. P. M.	PED1/4: 246.645 Ft
D. óvodapedagógus J. Á.	PED1/10 301.455 Ft helyett költségvetésben tervezett PED1/2 219.240 Ft
E. óvodapedagógus Sz. N.	PED1/6: 264.915 Ft

Egy fő óvodapedagógus felmentési idejét töltötte:

óvodapedagógus	felmentési idő kezdete/vége
óvodapedagógus Sz. H. J.	2020. 09. 05 -2021. 01. 05.

A felmentési idejét töltő óvodapedagógus helyettesítése belső átszervezéssel valósult meg.

A táblázatban jelölt óvodapedagógusok hiányát 1 nyugdíjas óraadó óvodapedagógus polgári jogviszonyban, heti 14 órában történő megbízásával oldottam meg. Az óraadó megbízási díja: 2.000 Ft/óra /heti bruttó 28.000 Ft/.

A rendkívüli szünet ideje alatt 2021. március 8 – 2020. április 19-ig az óraadó óvodapedagógus, díjazására nem került sor.

Kiemelt figyelmet igénylő sajátos nevelési igényű gyermekek fejlesztését 3 gyógypedagógus heti 10-14 órában történő megbízásával oldottuk meg: bruttó 3.500 Ft/óra díjazással. 2021. március 8 – 2020. április 19-ig a veszélyhelyzet fennállása ideje alatt sajátos nevelési igényű gyermekek ellátása szünetelt. Ezen időszak alatt az óraadó gyógypedagógusok díjazására nem került sor.

A bérmaradványok terhére 2020.09.01-től az óvodapedagógusi feladatokat egyedül ellátó óvodapedagógusok munkáltatói döntésen alapuló bérkiegészítésben részesültek, melynek kifizetése április hónapban kifizetésre került /2021.01.01 – 2021. 03. 31-ig. időszakra /.

Tervezésre került a bérfeszültség elkerülése érdekében egy fő középfokú végzettségű óvodapedagógus nettó 120.000 Ft/év cafetéria juttatás, melynek igénylése október hónapban megtörtént.

Nyugdíjba vonuló dolgozók jutalmazása:

Dolgozó neve	Nyugdíjba vonulás ideje	Jutalom összege
Óvodapedagógus	2021. 01. 06.	2 x 347.130 = 694.260 Ft Jubileumi jutalom 40 éves bruttó 5x337.995Ft =1.689.975

Egy óvodapedagógus P.Gy. 30 éves közalkalmazotti munkaviszonya alapján háromhavi jubileumi jutalom bruttó 3 x 337.995 Ft = 1.013.985 Ft 2021. június hónapban kifizetésének engedélyezése megtörtént.

A dologi kiadásra betervezett összeg teljesítését az intézményi szükségletek határozzák meg, melynek teljesítését az év során fennálló vírus miatti leállás befolyásolt. Teljesítés: 25,88%.

Az igazgató és az igazgatóhelyettes 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.

Ebben az évben történt beszerzések, programok megvalósulása:

- szakmai anyag beszerzése
- tisztítószeres pótlása
- továbbképzés
- szakkönyv, folyóirat, mesekönyv
- fertőtlenítő szerek, dolgozók számára a vírus fertőzés megakadályozása érdekében védőeszközök biztosítása
- multifunkcionális nyomtató cseréje

A betervezett játszóházi kirándulás nem valósult meg.

A tervezett előirányzat felhasználása arányosan történt, jelentős eltérés a hármaradványban és a dologi kiadás teljesítésében tapasztalható, mely a betöltetlen óvodapedagógus státuszok hármaradványából, valamint a játszóházi program elmaradása miatt keletkezett.

Több alkalommal vettünk át az Isaszegi Városüzemeltető Szervet által közvetített Állam által biztosított fertőtlenítő szereket.

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

Tisztelettel:


Skultétiné Pál Judit
óvodavezető

Kelt, Isaszeg, 2021. 09. 01.