

46/2023.

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

ELŐTERJESZTÉS

A képviselő-testület 2023. május 18-i ülésére

Tárgy: Javaslatt az Isaszeg Város Önkormányzat 2023. 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 2023. május 18-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján -az első negyedévek kivételével- 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 rendeletmódosítás A mellékletének tételei a következők:

Önkormányzat

Bevételek:

Működési bevételek tétel tartalma:

- A 2022. évi normatíva elszámolás az alábbi tételekben módosította az Önkormányzat és intézményeit 2022. évben megillető normatívát:
 - a szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcímen 1.643 e Ft-tal csökkent
 - a köznevelési normatíva 692 e Ft-tal nőtt.
- az Elszámolásból származó tételek 15.882 e Ft növekedési előirányzata két tételből tevődik össze. Az egyik, a 2021.évi beszámoló elkészítésekor az önkormányzatot még megillető 1.848 e Ft bevétel, másrészt az iparüzési adó kompenzációjára, a tényleges adóbevallások alapján az önkormányzatot még megillető 1 % összege 14.034 e Ft összegből.

- a működési célú támogatási bevételeken a NEAK-tól az egészségügy finanszírozására kapott tényleges támogatási összegnek megfelelően lett módosítva 8.875 e Ft-tal az előirányzat.
- a szociális ágazati pótlék pótlólagos támogatás összege 2.988 e Ft, melynek kiadási előirányzata az Isaszegi Humánszolgáltató Központ intézménynél jelenik meg személyi illetve járulék kiadási előirányzatként.
- a 2022. évi bevételek teljesítésének megfelelően a közhatalmi bevételek előirányzatát megnöveltük 46.691 e Ft összeggel.
- az áru és készletértékesítés bevételi előirányzata 53.338 e Ft-tal növelésre került a kiszámlázott tételeknek megfelelően.
- a kamatbevétel soron a banktól kapott 13.551 e Ft kamat összegével egyezően került módosításra az előirányzat.
- az ingatlanok értékesítése jogcímen 23.681 e Ft-tal csökkentettük az előirányzatot, így az megegyezik a teljesített bevétel összegével.
- a 00. havi állami támogatás előirányzatát a teljesítésnek megfelelően 31.374 e Ft-tal növeltük, ugyanakkor az értékpapír értékesítésének előirányzatát (mivel nem került felbontásra a lekötött értékpapír) csökkentettük 53.836 e Ft-tal. A kettő saldójaként jelent meg ezen a soron a 22.462 e Ft előirányzat csökkenés.

Kiadások

Személyi kiadások tétel tartalma:

- a Képviselő-testület a 159/2022.(VII.28.) Kt. határozata alapján az isaszegi I. számú gyermek háziorvosi körzet feladatait dr. Schlick-Szabó Anna és dr. Bányász Edina csecsemő- és gyermekgyógyász szakorvosokkal kívánja elláttatni, 2022. szeptember 1. napjától 6 hónap időtartamban tartós helyettesítés keretében. Ennek megfelelően a két gyermekorvos 4 havi bérével került növelésre az előirányzat, 8.467 e Ft összegben.
- az önkormányzat és intézményei alkalmazottai részére a 2022. december havi munkabér decemberben kifizetésre került. A költségvetés tervezésekor ez nem lett tervezve, mivel a korábbi években a december bér január hónapban került kifizetésre, ezért az előirányzat a kifizetett nettó bér összegével került emelésre, 8.633 e Ft-tal

Járulék kiadások tétel tartalma:

- a két fő gyermekorvos bérének járulék kiadási kerültek tervezésre ezen a soron 1.101 e Ft összegben.

Dologi kiadások tételek tartalma:

- a Képviselő-testület a 220/2022(XI.17.) Kt. határozatával 7.749 e Ft, plusz előirányzatot biztosított a Városgazda Nonprofit Kft-vel kötött feladatellátási szerződés 2022. évi támogatásának kiegészítésére. Ennek előirányzatát visszük fel jelen módosítással.
- a 2022. évi beszámoló készítésekor szállítói tartozásként könyveltünk 1.131 e Ft értékben. Ezek a számlák nem lejárt számlák, fizetési határidejük január, de a decemberi szakmai teljesítési időszak miatt a december havi kötelezettségvállalások között kell szerepelnie, és így előirányzatot is szükséges biztosítani.
- települési támogatás keretében a rászorultak részesülhetnek természetbeni támogatásban is (gyógyszertámogatás, élelmiszer, tűzifa). A számviteli szabályok alapján ezek költségei a dologi kiadásoknál kell megjelenni, ezért az Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatról átcsoportosítottunk a Dologi előirányzatra a természetbeni támogatásokkal egyező összegű előirányzatot, 4.580 e Ft-ot.
- A „Piacfelügyelet épülete és egyéb kiszolgáló épületek” közbeszerzés alapján a nyertes ajánlati ár áfa összegével (29.489 e Ft) csökkentettük a dologi előirányzat összegét, és növeltük a felhalmozási kiadásokon ezen sor előirányzatát.
- A 135/2023.(VI.16.) Kt. határozat alapján a helyi újság megjelentetésének költségeire 1.932 e Ft összegben biztosítottuk az előirányzatot.
- A 148/2023.(VI.16.) Kt. határozatok alapján a helyi közlekedés biztosítására kötött szerződés módosításából eredő költség növekedés összegével (4.070 e Ft) emeltük meg a dologi kiadások előirányzatát.

Felhalmozási tételek tartalma:

A beruházási és felújítási kiadások előirányzatát a 4. melléklet szerinti részletezésben módosítottuk.

A beruházások előirányzata 45.601 e Ft-tal, a felújítások előirányzata 7.093 e Ft-tal került növelésre.

Intézmény finanszírozási tétel tartalma:

Az önkormányzat intézményeinek rendeletmódosítási tételei miatt, az önkormányzat által nyújtott intézményfinanszírozás összegét 32.752 e Ft-tal növeltük.

Az általános tartalék összege jelen rendelet-módosítás után 15.389 e Ft, a felhalmozási tartalék 13.723 e Ft.

Az összes tartalék összege: 29.112 e Ft.

A rendeletmódosítás A/2 mellékletének tételei a következők:

Isaszegi Polgármesteri Hivatal

Működési bevételek tétel tartalma:

Az áru és készletértékesítés, szolgáltatás, áfa bevételi soron a teljesítésnek megfelelően 8.928 e Ft-tal csökkentettük az előirányzatot.

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás előirányzat 20.397 e Ft-tal nőtt.

Kiadások

Személyi kiadások tétel tartalma:

Az önkormányzat és intézményei alkalmazottai részére a 2022. december havi munkabér decemberben kifizetésre került. A költségvetés tervezésekor ez nem lett tervezve, mivel a korábbi években a december bér január hónapban került kifizetésre, ezért az előirányzat a kifizetett nettó bér összegével került emelésre, 8.633 e Ft-tal

Isaszegi Hétszínvirág Óvoda

Bevételek

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás előirányzat 20.397 e Ft-tal nőtt.

Kiadások

Személyi kiadások tétel tartalma:

Az önkormányzat és intézményei alkalmazottai részére a 2022. december havi munkabér decemberben kifizetésre került. A költségvetés tervezésekor ez nem lett tervezve, mivel a korábbi években a december bér január hónapban került kifizetésre, ezért az előirányzat a kifizetett nettó bér összegével került emelésre, 6.391 e Ft-tal.

Isaszegi Bóbita Óvoda

Bevételek

Irányítószeri támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószeri támogatás előirányzata 3.881 e Ft-tal nőtt.

Kiadások

Személyi kiadások tétel tartalma:

Az önkormányzat és intézményei alkalmazottai részére a 2022. december havi munkabér decemberben kifizetésre került. A költségvetés tervezésekor ez nem lett tervezve, mivel a korábbi években a december bér január hónapban került kifizetésre, ezért az előirányzat a kifizetett nettó bér összegével került emelésre, 3.881 e Ft-tal

Isaszegi Humánszolgáltató Központ

Bevételek

Irányítószeri támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószeri támogatás előirányzat 5.854 e Ft-tal nőtt.

Kiadások

Személyi kiadások tétel tartalma:

- Az önkormányzat és intézményei alkalmazottai részére a 2022. december havi munkabér decemberben kifizetésre került. A költségvetés tervezésekor ez nem lett tervezve, mivel a korábbi években a december bér január hónapban került kifizetésre, ezért az előirányzat a kifizetett nettó bér összegével került emelésre, 3.187 e Ft-tal
- A 2022. szeptember-2022. november havi, pótlólagos támogatásként kapott szociális ágazati pótlék személyi kiadása (2.644 e Ft) összegével növeltük az előirányzatot.

Járulék kiadások tétel tartalma:

A személyi juttatások előirányzatának emelésének járulék összege 344 e Ft, ennek előirányzata jelenik meg ezen a soron, továbbá az intézmény járulék kiadásának teljesítése 589 e Ft-tal meghaladja az előirányzatot, ezért átcsoportosítottunk 589 e Ft-ot a dologi előirányzatról a járulék előirányzatra.

Bevételek

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás előirányzat 5.854 e Ft-tal nőtt.

Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely**Bevételek*****Működési célú támogatások államháztartáson belülről:***

Az intézmény pályázaton 1.400 e Ft támogatásban részesült, ennek előirányzata jelenik meg ezen a soron

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás 730 e Ft-tal nőtt.

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

Az önkormányzat és intézményei alkalmazottai részére a 2022. december havi munkabér decemberben kifizetésre került. A költségvetés tervezésekor ez nem lett tervezve, mivel a korábbi években a december bér január hónapban került kifizetésre, ezért az előirányzat a kifizetett nettó bér összegével került emelésre, 2.023 e Ft-tal.

Járulék kiadások tétel tartalma:

Az intézmény járulék előirányzatát 109 e Ft-tal növeltük a teljesítésnek megfelelően.

Dologi kiadások tétel tartalma:

Az intézmény felhalmozási kiadásaira a dologi előirányzatról biztosítottunk fedezetet, így 187 e Ft előirányzatot vezettünk át a dologi előirányzatról a felhalmozásira.

Jókai Mór Városi Könyvtár***Működési célú átvett pénzeszközök:***

Az intézmény az adózók 1%-os felajánlásából származó bevétele 139 e Ft, AKIK támogatása 85 e Ft. Összesen 224 e Ft.

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás 690 e Ft-tal nőtt.

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

Az önkormányzat és intézményei alkalmazottai részére a 2022. december havi munkabér decemberben kifizetésre került. A költségvetés tervezésekor ez nem lett tervezve, mivel a korábbi években a december bér január hónapban került kifizetésre, ezért az előirányzat a kifizetett nettó bér összegével került emelésre, 787 e Ft-tal.

Járulék kiadások tétel tartalma:

Az intézmény járulék előirányzatát 127 e Ft-tal növeltük a teljesítésnek megfelelően.

Dologi kiadások tétel tartalma:

Az intézmény felhalmozási kiadásaira a dologi előirányzatról biztosítottunk fedezetet, így 395 e Ft előirányzatot vezettünk át a dologi előirányzatról a felhalmozásira.

Isaszegi Városüzemeltető Szervezet**Bevételek*****Irányítószervi támogatás tétel tartalma:***

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás előirányzat 7.070 e Ft-tal csökkent.

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

Az önkormányzat és intézményei alkalmazottai részére a 2022. december havi munkabér decemberben kifizetésre került. A költségvetés tervezésekor ez nem lett tervezve, mivel a korábbi években a december bér január hónapban került kifizetésre, ezért az előirányzat a kifizetett nettó bér összegével került emelésre, 3.803 e Ft-tal.

Dologi kiadások tétel tartalma:

A Képviselő-testület a 220/2022(XI.17.) Kt. határozatával 7.749 e Ft, plusz előirányzatot biztosított a Városgazda Nonprofit Kft-vel kötött feladatellátási szer-

zódás 2022. évi támogatásának kiegészítésére, amelynek fedezete az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet dologi előirányzata. A döntésnek megfelelően csökkentettük az intézmény dologi előirányzatát.

A 231/2022. (XI.17.) Kt. határozattal a Képviselő-testület jóváhagyta az Önkormányzat tulajdonában lévő Sportcsarnok (2117 Isaszeg, Madách u. 15.) villany és vízszereelési munkálatainak megrendelését bruttó 3.124 e Ft értékben.

A felújítás fedezetének az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet 2022. évi költségvetésének dologi kiadási előirányzatát jelölte meg, ezért ezzel az összeggel az intézmény dologi előirányzata csökkentésre került.

Isaszegi Aprókfalva Bölcsőde

Bevételek

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószervi támogatás 1.879 e Ft-tal nőtt.

Kiadások

Személyi kiadások tétel tartalma:

Az önkormányzat és intézményei alkalmazottai részére a 2022. december havi munkabér decemberben kifizetésre került. A költségvetés tervezésekor ez nem lett tervezve, mivel a korábbi években a december bér január hónapban került kifizetésre, ezért az előirányzat a kifizetett nettó bér összegével került emelésre, 1.879 e Ft-tal.

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 végrehajtható 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.

..../2023. (V.18.) önkormányzati rendeletalkotási javaslat

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a/2023. (V.18.) önkormányzati rendeletét, az Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II.24.) önkormányzati rendeletének módosítására, a csatolt rendelettervezet alapján.

Isaszeg, 2023. május 8.


Hatvani Miklós
polgármester
