

100/2023.

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

Előterjesztés

A képviselő-testület 2023. szeptember 21-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2023. 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 2023. szeptember 21-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2023. 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 2023. 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 2023. félévi konszolidált költségvetésének:

- kiadási főösszege 953.486 e Ft,
- bevételi főösszege 1.607.173 e Ft.

A fenti konszolidált főösszegek alapján 653.687 e Ft bevételi többletteljesítés látható.

A bevételek 55%-ban, a kiadások 33%-ban teljesültek. A bevételi többlet tartalmazza a 433.473 e Ft pénzmaradványt, ami fedezetet biztosít a 2022. évről áthúzódó beruházások teljesítéséhez szükséges önerőre.

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: 2023. első fél évében az önkormányzatot a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény alapján megillető állami támogatási bevételek tételeit tartalmazza, melynek összege 484.223 e Ft. A teljesítés 51%-os időarányosnak mondható.

Közhatalmi bevételek: Vagyoni típusú adók: építményadó, idegenforgalmi adó, magánszemélyek kommunális adója, telekadó, iparüzési adó,

talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek. A 2023. félévi teljesítés összege: 212.025 e Ft, 50%-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 2023. félévi teljesítés összege: 73.733 e Ft, 40%-os teljesítésű.

Működési célú támogatások államháztartáson belül: Ezen a jogcímcsoporton az Önkormányzatnak 60.301 e Ft (71%-os teljesítésű) bevétele keletkezett, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Egészségbiztosítási Alap támogatása: 58.029 e Ft, az önkormányzat által működtetett fogorvosi és védőnői ellátás finanszírozása;
- közcélú foglalkoztatottak támogatása 1.192 e Ft;
- mezőőri támogatás 1.080 Ft;

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

- Az önkormányzatnak a felhalmozási célú kölcsönök visszatérítéséből származó bevétele 779 e Ft;

- Belterületi utak fejlesztése TOP_Plusz-1.2.3-21.PTI-2022-00014 pályázaton elnyert 250.000 e Ft támogatás.

Felhalmozási bevételek:

Ingtatlanok értékesítése jogcímen 31.181 e Ft bevétel teljesült az első fél évben.

Egyéb működési célra átvett pénzeszközök:

Településfejlesztési támogatásra átvett pénzeszköz 7.620 e Ft összegben.

Előző év költségvetési maradványának működési és felhalmozási célú igénybevétele:

A 2022. évi beszámolóban számszerűsített előző évi működési és felhalmozási célú pénzmaradvány összege szerepel ezen a soron, melynek összege: 433.473 e Ft.

Önkormányzati adóbevételek alakulása 2023. első 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 2023. január 1-től egyetlen adónem mértékét sem módosította.

A 2023. 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, adókiutésék és adóbevételek alakulását 2023. I. félévében

| e forint | | | | | | |
|-------------------------------|--------------|----------------------------|------------------|--------------------------------|--|------------------------------------|
| Adónemek | Adózók száma | 2023. évi tervezett összeg | 2023. évi kiutés | 2023.06.30-ig elszámolt összeg | Teljesülés a tervhez viszonyítva %-ban | Teljesülés a kiutéshez viszonyítva |
| Építményadó | 604 | 21 300 | 21 911 | 10 563 | 49,59% | 48,21% |
| Telekadó | 166 | 3 200 | 6 533 | 4 270 | 133,44% | 65,36% |
| Magánszemélyek kommunális adó | 3 915 | 63 500 | 66 000 | 32 266 | 50,81% | 48,89% |
| Idegenforgalmi adó | 8 | 500 | 321 | 268 | 53,60% | 83,49% |
| Iparüzési adó | 1 325 | 320 000 | 391 717 | 158 344 | 49,48% | 40,42% |
| Gépjárműadó | 619 | - | - | 358 | - | - |
| Késedelmi pótlék | 5 695 | 6 000 | 11 430 | 4 198 | 69,97% | 36,73% |
| Bírság | 124 | 1 000 | 570 | 374 | 37,40% | 65,61% |
| Idegen bevétel | 72 | - | 542 | 409 | - | 75,46% |
| Talajterhelési díj | 165 | 4 400 | 1 379 | 1 611 | 36,61% | 116,82% |
| Összesen | | 419 900 | 500 403 | 212 661 | 50,65% | 42,50% |

Mezőöri járulék fizetésére kötelezett, aki a település mezőöri szolgálattal védett, a helyi rendeletben felsorolt külterületén termőföld tulajdonnal rendelkezik. Mértéke minden megkezdett hektár terület után 1200.-Ft/év. Az éves kiutés 493.188 Ft volt melyből 2023.06.30-ig befolyt 368.232 Ft, hátralék összege: 860.855 Ft.

A féléves adózárás pénzügyi eredménye alapján látható az éves előirányzat összességében 50,65%-ban teljesült. Ez a százalék az előző év ezen időszakához képest kevesebb. Az „elszámolt összeg” már nem tartalmazza az olyan befizetéseket, ami túlfizetésre van könyvelve. Az adózók sok esetben nem kéri

vissza különbözet rendezésből eredő túlfizetésük összegét, annak beszámítását későbbi adókötelezettségükre kérik. Ezen összegek a zárásnál túlfizetésként jelentkeznek, az megközelítőleg 47 millió forint.

A legnagyobb összegű helyi adóbevétel 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.

Az egyes adótörvények módosításáról szóló 2020. évi CXVIII. törvény, több pontban is érinti a gépjármű adóztatás kérdését. 2021. január 1-től a gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat az önkormányzati adóhatóság helyett az állami adó- és vámhatóság (NAV) látja el. A 2021. január 1-jét megelőző időszakra eső gépjárműadó ügyekben – az adókötelezettség megállapítása, az adó beszedése, végrehajtása, erre az időszakra vonatkozó ellenőrzés és szankciók megállapítása- az adóhatósági feladatokat továbbra is Isaszeg Város Önkormányzati Adóhatósága végzi. Gépjárműadó tekintetében a táblázatban az adatok csupán tájékoztatás jellegűek, ott a hátralékként kimutatott összeg az, ami jelentős.

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 adóiroda 3 fővel működik, de ez sem teszi lehetővé, hogy a végrehajtásra nagyobb arányban tudjunk koncentrálni, a végrehajtásra sajnos minimális idő marad.

Az alábbi táblázatban bemutatjuk a hátralékok alakulását 2023.06.30-i állapot szerint.

forintban

| Adónem | 2023.06.30 | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Összes hátralék | Összes hátralékból | |
| | | Nem esedékes | Esedékes |
| | | hátralék | hátralék |
| Építményadó | 14 748 520 | 10 938 778 | 3 809 742 |
| Telekadó | 3 044 388 | 2 458 696 | 585 692 |
| Magányszemély kommunális adója | 49 901 873 | 32 918 053 | 16 983 820 |
| Idegenforgalmi adó | 256 900 | 0 | 256 900 |
| Helyi iparüzési adó | 392 832 665 | 328 073 514 | 64 759 151 |
| Gépjárműadó | 44 048 450 | 0 | 44 048 450 |
| Pótlék | 34 637 130 | 0 | 34 637 130 |
| Bírság | 3 329 223 | 150 000 | 3 179 223 |
| Idegen bevételek | 2 104 687 | 0 | 2 104 687 |
| Talajterhelési díj | 8 649 717 | 0 | 8 649 717 |
| Közigazgatási hatósági eljárási illeték | 5 000 | 0 | 5 000 |
| Összesen | 553 558 553 | 374 539 041 | 179 019 512 |

Összehasonlítóképpen közöljük az összes hátralék alakulását negyedévenként.

forintban

| Hónap/év | 2017 év | 2018 év | 2019 év | 2020 év | 2021 év | 2022 év | 2023. év |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| március | 119 359 748 | 112 776 082 | 127 420 006 | 110 625 124 | 150 403 599 | 119 064 992 | 140 191 840 |
| június | 90 369 241 | 103 617 416 | 107 630 186 | 82 596 277 | 143 096 219 | 126 022 098 | 179 019 512 |
| szeptember | 107 171 010 | 101 153 173 | 195 082 773 | 62 961 708 | 141 754 401 | 155 780 011 | |
| december | 87 677 429 | 93 944 836 | 116 402 083 | 137 429 495 | 109 172 786 | 129 864 136 | |

A korábbi évek azonos időszakához hasonlítva megállapítható, hogy a 2023. I. félévi hátralék az előző időszakhoz képest nem csökkent, hanem növekedett.

A hátralék összege a következő negyedévben csökkenni fog az elévült összegekkel, mivel annak elszámolása a következő negyedév időszakában esedékes.

Augusztus hónapban az adózók nem kapnak egyenleg értesítést, illetve csekket mivel azt februárban már megkapták. A 2023. augusztus hónapban mind az önkormányzat honlapján, mind az elektronikus csatornákon közzé lett téve 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 2023. évben 46.380 Ft.
- Cafeteria: (8-16. mellékletben külön kimutatva). A köztisztviselők bruttó 231.900 Ft/fő cafeteria juttatása a 9. mellékletben az Isaszegi Polgármesteri Hivatalon került tervezésre.

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

-A tervezett járulékok a bruttó bér után fizetendő 13%-os szociális hozzájárulási adó.

Költségvetési létszámkeret jellemzői:

A létszámkeret a következők szerint alakult:

- 31 fő köztisztviselő, 107,75 fő közalkalmazott, 3 fő közcélú foglalkoztatott, összesen 141,75 fő.

3. Az önkormányzat költségvetési szervei

3.1. Önkormányzat költségvetési szerv cím adatai

8. melléklet

Bevételként 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 féléves teljesítése 55%.

Ezen belül, azaz önkormányzatok közhatalmi bevételek (helyi adók, illetékek, bírságok, pótlékok, talajterhelési díj) 50%, intézményi működési bevételek teljesülése 40%-os, normatív hozzájárulások, önkormányzatok működési támogatásai előirányzatok 51%, működési célú támogatási bevételek 71%, felhalmozási célú bevételek 51%, felhalmozási célú átvett pénzeszközök 100 %, előző évi pénzmaradvány 100%-ra teljesültek.

A kiadások féléves teljesítése 34%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 51%, a járulék 52%, a dologi kiadás 43%, az ellátottak pénzbeli juttatásai 10%, működési célú támogatások 65%, felhalmozási kiadások 3%.

Finanszírozási kiadások 53%, ezen belül az irányítószervei támogatás 43%, 00. havi állami előleg, értékpapír vásárlása, lekötött betét 100%.

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.

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi.

A bevételek féléves teljesítése 42%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 32%-os, az önkormányzati támogatás 41%-os, a 2022. évi pénzmaradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 40%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 40% , a járulék 46% , a dologi kiadás 34%.

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 féléves teljesítése 42%.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 42%-os, előző évi pénzmaradvány 100%.

A kiadások féléves teljesítése 40%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 42%, a járulék 44%, a dologi kiadás 26%.

3.4. Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv adatai

11. melléklet

Bevételként 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 42%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 45%, a járulék 41%, a dologi kiadás 23%.

**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 41%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 27%-os, az önkormányzati támogatás 41%-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 34%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 40%, a járulék 37%, a dologi kiadás 12%.

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 50%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 104%-os, az önkormányzati támogatás 47%-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 38%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 43%, a járulék 46%, a dologi kiadás 30%, a felhalmozási kiadás 100%.

3.7. Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv adatai

14. 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 44%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 51%-os, az önkormányzati támogatás 44%-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 36%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 50%, a járulék 53%, a dologi kiadás 13%, felhalmozási kiadás 45%.

3.8. Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv adatai

15. 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 43%.

Ezen belül az intézményi működési bevétel teljesülése: 33%, az önkormányzati támogatás 42%-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 36%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 39%, a járulék 42%, a dologi kiadás 29%.

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 47%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 50%-os, az önkormányzati támogatás 46%-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 38%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 41%, a járulék 41%, a dologi kiadás 17%.

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 55%-os a kiadások 33%-os teljesítést mutatnak.

A bevételeknél a helyi adók 50%-ra teljesültek a témánál kifejtettek szerinti részletezéssel.

A bevételi oldal 653.687 e Ft többletéből 394.851 e Ft a felhalmozási többlet, (melyet növelni fog a lekötött 110.000 e Ft betét), összesen 504.851 e Ft kötelezettséggel terhelt, a "TOP Plusz 2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése" (Isaszegi Humánszolgáltató Központ) pályázaton elnyert 51.294 e Ft támogatás, a "TOP Plusz 2.1.1-21 Élhető Települések" Községi tér és a "Hősök sétánya" pályázaton elnyert 152.425 e Ft támogatás, valamint a Belterületi utak fejlesztése TOP Plusz-1.2.3.-21.PTI-2022-00014 pályázati támogatás 250.000 e Ft összege. További maradványt terhelő költség a beruházások támogatáson felüli részének költségei, melyek a beszerzési eljárások eredményétől függő összeg.

A működési bevételek-kiadások saldojaként 258.836 e Ft bevételi többlet jelentkezik. A működési többlet egy része az önkormányzat és az intézmények takarékos gazdálkodásából adódik (az arányos (50%-os) kiadása helyett 41%-os a teljesítés), míg a többlet másik tényezője, hogy a bevételek az időarányos 50% helyett 55%-ban teljesültek.

A felhalmozási kiadás jelenleg 3%-os teljesítést mutat, az előterjesztés mellékleteként csatolt munkafüzet 4. melléklete szerinti jogcímenkénti teljesítéssel.

A költségvetési év második felében a jelenlegi bevételi többlet a tervezett beruházások megvalósításával év végére jelentős összegben csökkenni fog.

A gazdálkodási helyzet kiegyensúlyozott, a három TOP-os pályázati beruházás pontos összegének ismerete hiányában azonban továbbra is szükséges a takarékos gazdálkodás a költségvetés működési és felhalmozási előirányzataira vonatkozóan is. A működési és felhalmozási kiadásokban keletkező megtakarítás átcsoportosítással fedezetet nyújthat a beruházások közbeszerzési eljárás eredményeként létrejövő költségeire.

.../2023. (IX.21.) Kt. Határozati javaslat:

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének féléves helyzetéről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2023. szeptember 10.

Hatvani Miklós
Hatvani Miklós
polgármester



Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala

Gazdálkodási Osztályvezető

Mészáros Edit részére

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

Tárgy: Az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda 2023. félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló.

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda 2023. félévi módosított előirányzata: 182.769.902 Ft.

| | | | |
|---|----------------------|---------------------------|------------------|
| Költségvetési módosított előirányzat 2023. évre: 182.769.902 Ft | | | |
| Felhasznált összeg: 77.145.313 Ft | | Maradvány: 105.624.589 Ft | |
| <i>Ebből: (adatok Ft-ban)</i> | <i>Módosított ei</i> | <i>Teljesítés</i> | <i>Maradvány</i> |
| Személyi juttatások | 140.916.000 Ft. | 58.674.798. Ft. | 82.241.202 Ft. |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 22.213.000 Ft. | 9.842.104 Ft. | 12.370.896 Ft. |
| Dologi kiadások: | 19.640.902 Ft. | 5.001.868 Ft. | 14.639.034 Ft. |

Költségvetési kiadások teljesítése 2023. félévben 42,21 %.

Elemzés:

Betegállomány 2023.01.01.-2023.06.30. időszakban:

| | | |
|----------------|--------------------------------|--|
| Beosztás: | Időszak: | A betegállományban lévő személy helyettesítésének megoldása: |
| Óvodapedagógus | 2022.10.18.-tól 2023.04.28.-ig | Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. |

Fizetés nélküli szabadságon tartózkodó munkavállalók 2023.01.01.-2023.06.30. időszakban

| Beosztás: | Időszak: | Tartós távollét oka: | Tartósan távollévő személy helyettesítésének megoldása: |
|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------|--|
| Óvodapedagógus | 2022.06.20.-tól 2024.02.08.-ig | Gyed | Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. |
| Dajka | 2021.09.06.-tól 2023. 03.22.-ig | Gyed | Helyettesítése 2023.01.01.-tól 2023.02.28.-ig, valamint 2023.03.13.-2023.12.31.-ig felvételre került dajka dolgozóval megoldott. |
| Dajka | 2023.03.23.-tól 2024.03.22.-ig | Gyes | Helyettesítése 2023.03.13.-2023.12.31.-ig felvételre került dajka dolgozóval megoldott. |
| Fél állású pedagógiai asszisztens | 2022.05.09.-tól 2027.08.24.-ig | Gyes | Helyettesítése 2022.07.01.-tól felvételre került pedagógiai asszisztens dolgozóval megoldott. |

Nyugdíjba vonulás 2023.01.01.-2023.06.30. időszakban

| Beosztás: | Időszak: | Nyugdíjba vonulók helyettesítésének megoldása: |
|----------------|--|---|
| Dajka | Munka alóli felmentési idő: 2023.03.01. -tól 2023.06.30.-ig | Helyettesítése 2023.03.01.-2023.06.30.-ig felvételre került dajka dolgozóval megoldott. |
| Óvodapedagógus | Munka alóli felmentési idő: 2023.04.01.-tól 2023.07.31.-ig | Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. |

Személyi változások:

Állományban lévő dolgozók számának alakulása 2023. 06.30.-ig

Engedélyezett óvodapedagógusi státuszok száma: 16 fő, melyből:

| Hónapok | Betöltött óvodapedagógus státuszok száma | A státuszok betöltésében bekövetkezett változások okai |
|--------------------------|--|--|
| Január, Február, Március | 16 státuszból 16 státusz | 1 fő óvodapedagógus Gyed idejét töltötte, helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. 1 fő óvodapedagógus Gyes-ről visszatérő betegállományba került. Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. |
| Április | 16 státuszból 16 státusz | 1 fő óvodapedagógus Gyed idejét töltötte, helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. 1 fő óvodapedagógus Gyes-ről visszatérő betegállományba került. Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. 1 fő óvodapedagógus munka alóli felmentési idejét töltötte, helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. |
| Május, Június | 16 státuszból 16 státusz | 1 fő óvodapedagógus Gyed idejét töltötte, helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. 1 fő óvodapedagógus Gyes-ről visszatérő, szabadságát tölti. Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. |

| | | |
|--|--|--|
| | | 1 fő óvodapedagógus munka alóli felmentési idejét töltötte, helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. |
|--|--|--|

Pedagógiai asszisztensek száma: 2 fő + 1 fő részmunkaidős

Dajkák száma: 8 fő

Óvodatitkár: 1 fő

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

A keletkezett bérmaradvány terhére az óvodapedagógusi feladatokat egyedül ellátó óvodapedagógusok negyed évente munkáltatói döntésen alapuló bérkiegészítésben részesültek, melynek kifizetése kettő alkalommal valósult meg.

Kiemelt figyelmet igénylő sajátos nevelési igényű gyermekek fejlesztését szakértői véleményükben foglaltak szerint 4 gyógypedagógus heti 2-14 órában történő megbízásával oldottuk meg. A havi elszámolás teljesítés igazolás alapján történt.

2023. évi költségvetésbe tervezésre került évi bruttó 72.000 Ft. cafetéria költsége, melyet a dolgozók egy összegben megkaptak.

A betervezett játszóházi kirándulás összege felhasználásra került.

A dologi kiadásra betervezett összeg teljesítését az intézményi szükségletek határozták meg, melyet nagyon takarékosan valósítottunk meg. Teljesítés: 25.47 %.

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

Ebben az évben történt beszerzések megvalósulása:

- szakmai anyag beszerzése
- tisztítószeres pótlása
- szakkönyv, folyóirat, mesekönyv
- fertőtlenítő szerek
- mosógép beszerzése

A tervezett előirányzat felhasználása arányosan, takarékosan történt.

Kiemelt figyelmet fordítottunk a magas energia és gázárak miatt a takarékos energia és gáz fogyasztására.

A félévben behatárolt gazdasági tevékenység jellemezte intézményünket, a beszerzések és kifizetések tekintetében csak szigorúan a működéshez feltétlenül szükséges, és a már folyamatban lévő beszerzések valósultak meg.

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

Tisztelettel:



Skultéiné Pál Judit
óvodavezető

Kelt, Isaszeg, 2023.09.06.

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

www.humanisaszeg.hu



Ikt.: K/IHSZK/7-42/2023

Ügyintéző: Bilász Jánosné

Tárgy: 2023. év félévi gazdálkodásról
szóló beszámoló

Melléklet: pénzforgalmi info

Isaszeg Város Önkormányzata

Mészáros Edit

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.

Szociális alapellátások:

Házi segítségnyújtás:

A Testület jóváhagyásával az ellátói létszám 4 fő, az ellátotti létszám 25 fő maximum. A kollégák közül egy fő január óta GYED-et vesz igénybe, jelenleg az ő helyettesítése nélkül dolgoznak a munkatársak.

Az ellátás 450 Ft/órától 600 Ft/óra emelkedett május 1-től. Egy fő megfellebbezte a részére megállapított személyi térítési díjat, azonban a Testület alapos vizsgálatot követően nem támogatta a kérését. Azóta is ellátottunk, nem mondta le az ellátást.

A gondozók 2.081 (2022-ben: 1.584) alkalommal, 2.375 (2022-ben: 1.916) órán keresztül nyújtottak ellátást az első félév folyamán. Átlagban 21.8 (2022-ben: 20) fő ellátott számára segítettek a mindennapokat. Az ellátottak többségét mindennap, legalább egyszer meglátogattak, három főt kétszer is egy nap segítettek a házigondozók. Főleg étkeztetésben, higiénés feladatok elvégzésében segítenek, de a napi beszélgetés, a külvilág elvitele a lakásokba szintén fontos.

Két kolléga elektromos kerékpáron, egy pedig saját autóval járja a körzetét. Ketten otthon töltik az akkumulátort, az autó használatáért fizetünk.

Az ellátottak, illetve hozzátartozóik az ellátásért fizetendő személyi térítési díjat az év folyamán kb. 98%-os arányban befizették.

Több személynek, illetve elhunytak van már évek óta tartozása, azonban ezek általában nem behajthatók, illetve hagyatéki teherként vannak feltüntetve.

Tanyagondnoki szolgálat:

Két szolgálat működik a településen, két tanyagondnokkal. A lakosságot nem csak külterületen, hanem belterületen is segítik, főleg szállítási feladatokkal orvoshoz,

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
www.humanisaszeg.hu



szakorvoshoz. Sok bevásárlással, lakossági számlarendezéssel, beszélgetéssel telnek a napjaik. Sok időshöz csak a tanyagondnokok csöngetnek be, vagy csak őket engedik be magukhoz, bennük bíznak meg.

Együttműködnek a rendőrséggel, gyakran a postát segítve ők viszik ki az eldugottabb helyekre a leveleket.

A családsegítő kollégákat ők viszik ki a helyszínekre, hiszen ők minden utcát ismernek a településen és a külterületen, valamint -nem elhanyagolható szempontból- többen, jobban tudnak vigyázni egymásra.

Takarékossági és biztonsági okokból főleg együtt járnak a körzetüket, viszik ki az ebédet és az adományokat. Adományért, vagy rendezvényekre, többszörös ugyanazon időben kért ellátásnál, illetve táborozások alkalmával gyakran mind a két kocsit használatba kerül.

Étkeztetés:

Az étkeztetésben egy kolléga dolgozik. A munkájához tartozik az intézményi higiénia biztosításának egy része is.

Az évben változó volt az étkeztetést igénylők száma, az átlag 27,93 (2022-ben: 23) fő volt.

A kedvezményrel, illetve teljes árral étkezők aránya 1/3 – 2/3, a teljes áron étkezők vannak többen. A lakosok április 30-ig 800, május 1-től 1.200 Ft / adag áron vásárolhatják meg az ebédet, hétköznapokon, utólagos fizetéssel. Az ebédeket egyszer használatos edényekben kapják a megrendelők. A házhoz szállítást kérők részére április 30-ig szállítási díj volt, kivéve a tanyagondnok által külterületre kiszállított ebédet, május 1-től azonban ez a díj megszűnt. A díj megszűnését követően sem változott a kiszállítást kérők aránya.

Sajnos az Eatrend Kft. még nem adott 6 napos ellátáshoz mintaétlapot, hogy meg tudjuk hirdetni a szombati ebéd lehetőségét, bár elviekben egyetértettek a szombati ebéd lehetőségével. Mivel azonban nem rendelkeznek sokkolóval az isaszegi konyhán, még mindig nem tudtak pontosítani a menüt illetően. Így nem tudtuk még reklámozni eddig, és kiterjeszteni az ellátást.

A térítési díj emelkedést többségében a lakosok elfogadták, ketten megfellebbezték a döntést, ebből mindkét fő részére kedvezményt biztosított a Testület.

Az étkeztetésért, illetve a kiszállítási díj kiadott számlákat szintén kb. 98%-ban fizetik be. A nem fizetők többszöri telefonos megkeresés után felszólító levelet kapnak.

Több személynek, illetve elhunytak van már évek óta tartozása, azonban ezek általában nem behajthatók, illetve hagyatéki teherként vannak feltüntetve.

Nappali ellátás, Idősklub

Az ellátásban egy fő dolgozik, munkájához tartozik a nappali ellátással kapcsolatos higiénia biztosítása (takarítás, mosás, zuhanyozáshoz textília biztosítás) is.

Az idősek nappali ellátása kötelező feladat az önkormányzat részére. Ezt az ellátást, akár kihasználatlanság esetén is biztosítani kell Isaszegnek. Nálunk is kihasználatlanság mutatkozik. Így, akár bejárnak a lakosok, akár nem, biztosítani szükséges a személyi és tárgyi feltételeket. Általában a Klubban 5 fő jelenik meg ½-1-6 órára naponta.

Az ellátás, az igénybe vevők részére ingyenes.

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
www.humanisaszeg.hu



Család-, és gyermekjóléti szolgálat

A Szolgálatban három kolléga dolgozik, nincs üres állás. Egy kolléga végzi a munkához szükséges szakirányú képzést, egy közülük tavaly júniusban már elvégezte a szakirányú továbbképzést, a harmadik kolléga szakvizsgázott szociális munkás.

Elértük a szakmai rendeletben elért 25 család/családsegítő határt, az alapellátásban gondozott családok esetében.

A kollégák munkáját segíti a CSAGYESZ program, ami az adminisztrációban nyújt segítséget. Az országosan bevezetett GYVR rendszer mivel folyamatosan változtatják eddig még nem segíti, inkább hátráltatja a napi munkát, reméljük, ennek a rendszernek a hibái megszűnnek, és valóban könnyebbséget jelent majd a használata. A módosítások miatt folyamatos a tanulása a rendszernek.

Áprilisban Gyermeknapot szerveztünk (igen nagy érdeklődés kísérte a programot), munkánkról, szolgáltatásainkról tájékoztatókat osztottunk szét. Munkánknak nagyobb transzparenciát biztosít a honlapunk, így már nem csak facebookon, hanem ilyen módon is állunk az érdeklődők rendelkezésére.

A Gyermeknapon a lakosok részére ingyenesen biztosítottuk a büfét. Ezt egy részt adományból, másrészt intézményi költségvetésből való kiegészítéssel oldottuk meg.

Együttműködünk a Gödöllői Forrás Szociális Segítő és Gyermekjóléti Központtal, valamint a Gödöllői Pedagógiai Szakszolgálattal, ahonnan szakemberek jöttek, hogy itt helyben segítsék a lakosokat.

Így keddenként 6 órában, és kéthetente szerdán két órában pszichológus, pénteken 6 órában konduktor, szerdánként 1-4 órában, és kéthetente csütörtökön szükség szerint szenzomotoros fejlesztő pedagógus jött intézményünkbe. Az ő részükre a fejlesztő, és az interjú szobát ilyenkor átadtuk használatra.

Nagyon jó az együttműködés a fent említett intézményekkel, valamint a jelzőrendszer többi tagjával.

Saját munkatársunk közreműködésével gyermekprogramokat szerveztünk hetente kétszer két alkalommal.

Gyermekek részére tornára, fejlesztő programra, valamint Szülőkonzultációra, Szülőcsoportra van lehetőség a velünk megbízási szerződéssel lévő szakembereknél.

A július hónapban négy héten át tartandó Erzsébet tábor finanszírozására benyújtott pályázatunkat pozitívan bírálták el, így 3.620.000 Ft-ot nyertünk négy tábori héten összességében 181 gyermek táboroztatására. Az előzetes munkálatok igen sok munkaórát vettek igénybe a kollégáktól. Számítottunk önkéntesekre is, valamint a „Nyári diák munka program 2023” pályázaton is részt vettünk, és négy diák foglalkoztatását igényeltük meg.

Képzések:

A kollégák a kötelező képzéseket online végezték, melyek főleg ingyenesek voltak.

Erre a feladatra a költségvetésünkben a szükséges összeg félre van téve, de továbbra is keressük az ingyenes lehetőségeket.

Közalkalmazottak:

Az év első felében két fő talált otthonához közelebb munkahelyet, de az elment

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
www.humanisaszeg.hu



munkavállalók pótlását sikerült megoldanunk helyi kollégák alkalmazásával.
Három munkatárs lett nyugdíjas – „nők40”-nel a folyamatos munkavégzés mellett- az intézményben az első félév folyamán. Tényleges nyugdíjba vonulás jelenleg nem tervezett senki részéről sem, így az intézmény működése zavartalan.
Intézményünkben szupervízió működik, így nem csak a kollégák képzése, folyamatos felkészítése a jövőben várható kihívásokra, hanem a munka által okozott kihívások pozitív feldolgozása is biztosított.

Közfoglalkoztatás:

Az év első felében udvaros munkakörben a Városüzemeltetés egy főt foglalkoztatott intézményünkben. A dolgozó a két szomszédos intézményt együttesen látta el, mindkét helyen biztosította a fűnyírást, tereprendezést, szükség szerint locsolást.
Szociális segítségnyújtás volt intézményünk részéről a közfoglalkoztatásba vonás forszírozása, hogy a dolgozó megszerezhesse a nyugdíjazásához szükséges, eddig hiányzó szolgálati időt.

Intézmény:

A gyermekprogramokra szerettünk volna kültéri ping pong asztal beszerezni, azonban az Erzsébet tábor pályázat ilyen nagyértékű tárgyi kiadást nem tesz lehetővé. Ezért az Önkormányzat által kiírt pályázaton vettünk részt, sikerrel, és azóta örömmel használják a nálunk játszó gyerekek. Használaton kívül a teraszon van, összeecsukott állapotban, hogy védjük az időjárás viszontagságaitól, így téve az élettartamát a lehető leghosszabbá.
Napi rendszerességgel, az Élelmiszerbankon keresztül élelmiszeradományokat osztunk, illetve hordunk szét a település közigazgatási területén. Ezt a munkát segíti a Sós Perc Pékség is, amely minden nap átadja osztásra az előző nap megmaradt termékeit.
Évente többször a Lokátor utcai raktárból is kapunk adományt, melyet a tanyagondnoki gépjárművekkel hozunk el.
2023-ban július 6-ig az Élelmiszerbank összesen 12.588.943 Ft értékben adott át számunkra élelmiszert. A helyi adományt a vállalkozó nem számolja, így arról nincs számszerűsített adat. Sajnos, az első tanyagondnoki gépjárművünk már tavaly elhasználódott, de a beruházási tiltás miatt a cseréjére már nem lett lehetőség.
2021. decemberében energiahatékonysági pályázat került kiírásra, melyet a fenntartó megpályázott, és a Humánszolgáltató tetőzetének, illetve egyéb szigetelését, korszerűsítését tervezte bele. A pályázat támogatásra került, azonban 2022-ben a beruházási stop miatt, azóta pedig egyéb okok miatt nem lehet tudni, hogy megvalósul-e, és ha igen, mikor.

Összességében ismét elmondható:

- Intézményünkben a tetőszerkezet javítása nem történt meg.
- További ilyen probléma, hogy a terasz fedőszerkezete előregedett, tisztítani nem lehet a porózussága miatt.
- Továbbra sincs fedve a teraszhoz vezető lépcső, és az akadálymentes megközelítést lehetővé tevő lejtő, a bicikli tároló, ami több szempontból is gond. A lejtőn ismét több, 2-4 cm mélységű „kátyú” alakult ki, ami mindenki számára balesetveszélyes.

K/

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

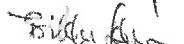
www.humanisaszeg.hu



- A 2019-es felmérésnél már nyilvánvaló volt, hogy az intézmény nem rendelkezik raktárral sem az iratok, sem az eszközök számára. Ennek érdekében 2019-ben a polgármesternél már kérelemmel éltünk raktárkonténer beszerzése érdekében. Sajnos, bár ígéretet kaptunk, a tényleges beszerzésre nem került sor.
- A tanyagondnoki szolgálat első gépjárművét cserélni szükséges az elhasználódás miatt.
- A zuhanyozó falának átázottsága miatt a tanyagondnoki/házisegítségnyújtói helyiség teljesen vizes, salétromos. Szükséges a két helyiség teljes rekonstrukciója.

Tisztelettel:

Isaszeg, 2023. augusztus 30.


Bilász Jánosné
intézményvezető



Pénzforgalmi info

Időszak: 2023-01-01 - 2023-06-30

Főkönyv:

Szakfeladat:

Részletező:

Bevétel/Kiadás: Mind

Nyomtatás dátuma: 2023-07-26 16:07:30

Intézmény: 651723 - ISASZEGI HUMÁNSZOLGÁLTATÓ KÖZPONT

| Teljesítés száma | B/ K | Rovat- rend | Előirányzat száma | Főkönyv | Számú megnevezés | Előirányzat | | Teljesítés | | | Maradvány |
|------------------|---------|----------------|-------------------|---|------------------|---------------|--------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | | | | | | Eredeti | Módosított | Utolsó havl | Halmazott | Százalek | |
| 0511013 | K | K1101 | 0511011 | Fővény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése | 55 723 000,00 | 54 355 125,00 | 4 658 471,00 | 25 249 280,00 | 46,45 | 29 105 845,00 | |
| | K | K1102 | 0511021 | Normatív jutalmak előirányzata | 3 138 000,00 | 3 138 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 138 000,00 | |
| | K | K1106 | 0511061 | Jubileumi jutalom előirányzata | 1 868 000,00 | 1 868 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 868 000,00 | |
| 0511073 | K | K1107 | 0511071 | Béren kívüli juttatások teljesítése | 936 000,00 | 936 000,00 | 0,00 | 811 200,00 | 86,67 | 124 800,00 | |
| 0511083 | K | K1108 | 0511081 | Publizati költségvetés teljesítése | 0,00 | 342 470,00 | 0,00 | 342 470,00 | 100,00 | 0,00 | |
| 0511093 | K | K1109 | 0511091 | Közlépcsési költségvetés teljesítése | 317 000,00 | 317 000,00 | 5 832,00 | 77 796,00 | 24,54 | 239 204,00 | |
| 0511133 | K | K1113 | 0511131 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése | 0,00 | 545 405,00 | 48 924,00 | 545 405,00 | 100,00 | 0,00 | |
| 051223 | K | K122 | 051221 | Munkabérek, juttatások, fizetett juttatások teljesítése | 0,00 | 480 000,00 | 202 023,00 | 360 504,00 | 75,11 | 119 496,00 | |
| 051* | K | | | | 61 982 000,00 | 61 982 000,00 | 4 915 250,00 | 27 386 655,00 | 44,18 | 34 595 345,00 | |
| 05231 | K | K2 | 0521 | Szociális hozzájárulási adó kiadásai | | | 502 036,00 | 3 396 798,00 | | | |
| 05234 | K | K2 | 0521 | Egészségügyi hozzájárulás kiadásai | | | 7 980,00 | 7 980,00 | | | |
| 05237 | K | K2 | 0521 | Munkáltatói terhelő személyi juttatásból kiadásai | 8 822 000,00 | 8 822 000,00 | 1 326,00 | 124 002,00 | | | |
| Rovat összesítés | K | K2 | 0521 | | 8 822 000,00 | 8 822 000,00 | 511 342,00 | 3 528 780,00 | 40,00 | 5 293 220,00 | |
| 053113 | K | K311 | 053111 | Szakmai anyagok beszerzése teljesítése | 8 822 000,00 | 8 822 000,00 | 511 342,00 | 3 528 780,00 | 40,00 | 5 293 220,00 | |
| 053123 | K | K312 | 053121 | Üzenethívás anyagok beszerzése teljesítése | 505 000,00 | 505 000,00 | 114 664,00 | 183 613,00 | 36,36 | 321 387,00 | |
| 053213 | K | K321 | 053211 | Információk szolgáltatások igénybevétele teljesítése | 4 313 000,00 | 4 313 000,00 | 0,00 | 197 024,00 | 4,57 | 4 115 976,00 | |
| 053223 | K | K322 | 053221 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése | 600 000,00 | 600 000,00 | 4 850,00 | 26 650,00 | 4,44 | 573 350,00 | |
| | K | K322 | 053221 | | 122 000,00 | 272 000,00 | 21 433,00 | 105 883,00 | 38,93 | 166 117,00 | |

| Tulajdosi szám | B/rend | Rovat-Előirányzat száma | Főkönyv-Előirányzat száma | Számla megnevezés | Előirányzat | | Tulajdosi | | | Maradvány | |
|------------------|--------|-------------------------|---------------------------|--|---------------|---------------|--------------|---------------|---------|---------------|--|
| | | | | | Erőforrás | Módszort | Utolsó havi | Halmazott | Szállék | Maradvány | |
| 0533113 | K | K3311 | 0533111 | Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése | 1 59 000,00 | 364 000,00 | 26 994,00 | 134 793,00 | 37,03 | 229 207,00 | |
| 0533123 | K | K3312 | 0533121 | Gázenergia szolgáltatás díjának teljesítése | 2 602 000,00 | 2 602 000,00 | 0,00 | 58 396,00 | 2,24 | 2 543 604,00 | |
| 0533143 | K | K3314 | 0533141 | Víz- és csatorna szolgáltatás díjának teljesítése | 88 000,00 | 88 000,00 | 5 497,00 | 27 759,00 | 31,54 | 60 242,00 | |
| | K | K332 | 053321 | Yásróti elvezetés előirányzat | 560 000,00 | 560 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 560 000,00 | |
| 053333 | K | K333 | 053331 | Bérlői és lízingszolgálatok teljesítése | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 9 000,00 | 9,00 | 91 000,00 | |
| 053343 | K | K334 | 053341 | Karbantartási, kifizetési szolgáltatások teljesítése | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 90 000,00 | 60,00 | 60 000,00 | |
| 053363 | K | K336 | 053361 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése | 7 100 000,00 | 6 895 000,00 | 267 750,00 | 1 358 830,00 | 19,71 | 5 536 170,00 | |
| 053373 | K | K337 | 053371 | Egyéb szolgáltatások teljesítése | 650 000,00 | 655 000,00 | 44 883,00 | 192 339,00 | 29,36 | 462 661,00 | |
| 053413 | K | K341 | 053411 | Küldetések kiadási teljesítése | 80 000,00 | 80 000,00 | 1 820,00 | 75 924,00 | 94,91 | 4 076,00 | |
| 053513 | K | K351 | 053511 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése | 5 000 000,00 | 4 845 000,00 | 57 009,00 | 240 129,00 | 4,96 | 4 604 871,00 | |
| 053553 | K | K355 | 053551 | Egyéb dologi kiadások teljesítése | 520 000,00 | 514 163,00 | 59 426,00 | 107 570,00 | 20,92 | 406 593,00 | |
| 053* | K | | | | 22 549 000,00 | 22 543 163,00 | 604 326,00 | 2 807 909,00 | 12,46 | 19 735 254,00 | |
| 0* | K | | | | 93 353 000,00 | 93 347 163,00 | 6 030 918,00 | 33 723 344,00 | 36,13 | 59 623 819,00 | |
| 094023 | B | B402 | 094021 | Szolgáltatások ellenértéke teljesítése | 93 353 000,00 | 93 347 163,00 | 6 030 918,00 | 33 723 344,00 | 36,13 | 59 623 819,00 | |
| 094053 | B | B405 | 094051 | Ellátási díjak teljesítése | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 81 000,00 | 81 000,00 | 2,70 | 2 919 000,00 | |
| 094113 | B | B411 | 094111 | Egyéb működési bevételek teljesítése | 1 515 000,00 | 1 515 000,00 | 222 750,00 | 1 141 950,00 | 75,38 | 373 050,00 | |
| 094* | B | | | | 4 515 000,00 | 4 515 000,00 | 0,00 | 22 096,00 | 0,00 | -22 096,00 | |
| 0981313 | B | B8131 | 0981311 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése | 0,00 | 1 691 372,00 | 1 691 372,00 | 1 691 372,00 | 100,00 | 0,00 | |
| 098163 | B | B816 | 098161 | Központi irányító szervei támogatás teljesítése | 88 838 000,00 | 87 140 791,00 | 4 984 990,00 | 38 679 410,00 | 44,39 | 48 461 381,00 | |
| 098* | B | | | | 88 838 000,00 | 88 832 163,00 | 6 676 362,00 | 40 370 782,00 | 45,45 | 48 461 381,00 | |
| 09* | B | | | | 93 353 000,00 | 93 347 163,00 | 6 980 112,00 | 41 615 828,00 | 44,58 | 51 731 335,00 | |
| 0* | B | | | | 93 353 000,00 | 93 347 163,00 | 6 980 112,00 | 41 615 828,00 | 44,58 | 51 731 335,00 | |
| Bevétel összesen | | | | | 93 353 000,00 | 93 347 163,00 | 6 980 112,00 | 41 615 828,00 | 44,58 | 51 731 335,00 | |
| Kiadás összesen | | | | | 93 353 000,00 | 93 347 163,00 | 6 030 918,00 | 33 723 344,00 | 36,13 | 59 623 819,00 | |

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.
Mészáros Edit
Gazdálkodási Osztályvezető részére

Tárgy: Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2023 féléves gazdálkodásáról szóló beszámoló.

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2023 éves módosított előirányzata 112.581.849 Ft.

| | | | |
|---|----------------------|---------------------------------|-------------------|
| <i>Költségvetési módosított előirányzat 2023 évre: 112.581.849 Ft</i> | | | |
| <i>Felhasznált összeg: 47.969.078 Ft</i> | | <i>Maradvány: 64.612.771 Ft</i> | |
| <i>Ebből: (adatok Ft-ban)</i> | <i>Módosított ei</i> | <i>Teljesítés</i> | <i>Maradvány</i> |
| <i>Személyi juttatások</i> | <i>87.162.000</i> | <i>39.873.739</i> | <i>47.288.261</i> |
| <i>Munkaadókat terhelő járulékok</i> | <i>12.304.000</i> | <i>5.033.552</i> | <i>7.270.448</i> |
| <i>Dologi kiadások:</i> | <i>13.115.849</i> | <i>3.061.787</i> | <i>10.054.062</i> |

Költségvetési kiadások teljesítése 2023.01.01-től – 2023.06.30-ig 42,61 %.

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

- Az óvodapedagógus álláshelyek 2023. január hónaptól betöltöttek.
2022. szeptember 02-től a Gyeseen lévő óvodapedagógus gyestről visszatérő szabadságát töltötte 2023. március 8 - ig. Helyettesítését egy fő nyugdíjas óvodapedagógus látta el részmunkaidőben, heti 25 órában.
Egy fő gyakornok óvodapedagógus közalkalmazotti jogviszonya 2022. november 07-én megszűnt, az álláshely betöltésére 2023. január 09-től került sor.
Egy fő óvodapedagógus nyugállományba vonulása okán 2022. december 31-től felmentési idejét töltötte. 2023. március 22-től részarányos éves szabadságát vette igénybe és 2023. május 01-től mentesítve volt a munkavégzés alól. Helyettesítését egy fő nyugdíjas óvodapedagógus látta el részmunkaidőben, heti 25 órában.

A nevelést, oktatást közvetlenül segítő munkakörben dolgozók körében történt változások:

- Egy fő dajka közalkalmazotti jogviszonya 2023.02.28-án megszűnt. Az álláshely betöltéséig helyettesítését többletmunkával az intézményben dolgozó dajkák látták el. Álláshelye 2023.04.04-től betöltésre került.

A fenti álláshelyeken bérmaradvány keletkezett.

- Egy fő dajka közalkalmazotti jogviszonya 2023.06.30-án megszűnt. Álláshelye 2023.07.01-től betöltésre került.
- A kiemelt figyelmet igénylő gyermekek fejlesztésére betervezett összeget a szükségleteknek megfelelően használtuk fel. Az óvodapedagógusokon kívül a gyermekek szakszerű,

folyamatos ellátását, fejlesztését egy fő óraadó logopédus és egy fő gyógypedagógus végezte.

A logopédus és a gyógypedagógus kifizetése szerződésük alapján a szükségleteknek megfelelő óraszámban, teljesítésigazolás szerint történt.

- Az intézményben a félév során jubileumi jutalom kifizetése nem történt, és hosszabb ideig (folyamatosan több hétig) tartó betegállomány sem volt.
- 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 tervezésre került 2 fő középfokú végzettségű óvodapedagógus számára évi nettó 120.000 Ft Cafetéria juttatás. Egy fő felmentési ideje miatt részarányosan, egy fő pedig teljes egészében vehette igénybe.
- Az intézmény dolgozói 6.000 Forint/hó Cafetéria juttatásban részesültek.
- Az óvodapedagógusi feladatokat egyedül ellátó óvodapedagógusok a bérmaradványok terhére munkáltatói döntésen alapuló bérkiegészítésben részesültek, melynek kifizetése negyedévente valósult meg.
- A dajkák egy havi többletmunkájukért szintén bérmaradvány terhére bérkiegészítésben részesültek.
- Az 2023. félév folyamán jutalom kifizetése nem történt.

Személyi juttatások teljesítése: 45,75 %.

A dologi kiadásokra betervezett összeget arányosan, nagyon takarékosan a szükségleteknek megfelelően használtuk fel. Kellő figyelmet fordítottunk a rendszeres fertőtlenítésre, fertőtlenítő- és tisztító szerek beszerzésére. A betervezett játszóházi kirándulás megvalósult. Továbbra is kiemelt figyelmet fordítottunk a takarékosagra. A félév folyamán a beszerzések és a kifizetések tekintetében szigorúan az intézmény működéséhez feltétlenül szükséges beszerzések valósultak meg.

Dologi kiadások teljesítése: 23,34 %.

A gázenergia szolgáltatás díjának teljesítése a pénzforgalmi adatok alapján 8,49 %, amelynek jelentős emelkedése a 2023 év során várható.

2023 félévben történt fejlesztések, tárgyi eszköz beszerzések a következők voltak:

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

Gazdálkodásunkat jellemezte a takarékoság és kizárólag a szükségleteknek való felhasználás.

Tisztelettel:

Kelt, Isaszeg, 2023.09.05.


Szabóné Kiss Márta
óvodavezető

(A circular official stamp of the Isaszeg Municipality is partially visible behind the signature.)



2023. első félévi beszámoló az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely működéséről

Isaszeg város Önkormányzata az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely számára éves költségvetést biztosít az intézmények működtetésére.

A 3/2023. (III.2.) önkormányzati rendelet 9. § értelmében az éves költségkeretünk: 75.055.000. - Ft összegben került meghatározásra.

A 2023-as év első felében, az önkormányzat által megszabott költségvetés keretein belül tudtunk maradni.

Nehéz volt kalkulálni az ez évi költségeinket, mivel sok volt a bizonytalansági tényező, többek között a közüzemi díjak és az egyéb dologi kiadásokban észlelhető folyamatos áremelés miatt.

Igyekeztünk „jó gazda” szemlélettel működtetni intézményeinket. A gáz ár emelése sok gondot jelentett, mivel az elavult fűtésrendszerek, az épületek nem kellő szigeteltsége miatt csak oly módon tudtuk az elmúlt évhez arányos költséget tartani, hogy a múzeum 2022. október 15-től 2023. március 30-ig zárva volt (csak előzetes bejelentésre fogadott látogatót), a művelődési házban pedig folyamatosan figyelemmel kísértük a hőmérséklet alakulását. Azonban a nyitvatartási időben biztosított 18 C hőmérséklet elriasztotta a bérlők egy részét.

Költségek oldaláról szintén nagy gondot jelent, hogy az előadó művészek díja is jelentősen megnövekedett az elmúlt évekhez viszonyítottnak. **Emiatt a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások esetében ez az időarányos teljesítés 79,41 %-ot mutat.**

Az árak emelkedése érezhető szinte minden nemű költség oldaláról is. (egyéb szolgáltatások, és anyagköltség stb.)

További kiadások csökkentése érdekében a dolgozók szakmai tudásával, kreativitásával tudjuk kompenzálni az alacsony költségvetésünket a lakosság sokrétű kulturális igényei kiszolgálásában.

Bevétel tekintetében a nyári napközis táborunkat sajnálatos módon nem tudtuk megtartani, mivel a városunkban az iskolás táborok azonos időpontban kerültek meghirdetésre, így nem érte el a gazdaságos létszámot a jelentkezők száma. Az Isaszegi Humán Szolgáltató Központ által meghirdetett Erzsébet táborral pedig nem tudtuk felvenni a versenyt.

Az év folyamán továbbra is azt tapasztaltuk, hogy a „dobozos” vásárlók elmaradtak, és a Történelmi napok rendezvényre beszervezett árusok bérleti díja is az önkormányzat bevételeit képezte.

A válság hatása erősen érezhető a bevétel rendezvények alkalmával is. Színházi előadásainkra, - bármennyire is kedvező a belépőjegy ár, - kevés az érdeklődő.

Összességében, a féléves pénzforgalmi kimutatás alapján a költségvetésünk teljesítése 2023 június 30-ig 41,08 %, ami arányaiban jónak mondható. A bevétel 53,11 %-os, ami szintén jónak mondható annak ellenére, hogy a stabil bevételt biztosító használtruha kereskedő átkerült a városi piac területére.



Isaszegi Művelődési Ház
és Múzeumi Kiállítóhely

2117 Isaszeg, Dózsa György u. 2.
Tel: +36 (28) 542 050; +36 (70) 333 608
e-mail: info@isaszegmuvhaz.hu
www.isaszegmuzeum.hu

A rendelkezésre álló éves keretből egyre nehezebben tudjuk megvalósítani céljainkat, de tudjuk, hogy az Önkormányzat a lehetőségeihez mérten támogatja munkánkat, melyet ezúton is megköszönünk.

Isaszeg, 2023. szeptember 09.

Tisztelettel:



Pongrácz Gabriella
Pongrácz Gabriella

igazgató

Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde
2117 Isaszeg, Móricz Zsigmond u. 14.
Tel.: 06/28 495 490
E-mail: aprokfalva@isaszeg.hu

Iktatószám: 36/2023

Tárgy: 2023. félév
beszámoló

Isaszegi Polgármesteri Hivatal
Mészáros Edit Osztályvezető Asszony részére
Isaszeg
Rákóczi u.45.
2117

Tisztelt Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető Asszony!

Az intézményben ellátott gyermekek létszáma: 22 fő.

Az intézményben 4 fő kisgyermeknevelő, 1 fő bölcsődei dajka, aki tálaló konyhai feladatokat is ellát, 1 fő takarító a városüzemeltetés kirendelt dolgozója. 1 fő gyermekorvos havi 2 órában, és 1 fő intézményvezető dolgozik.

Személyi juttatásokra, és járulékaire a módosított előirányzat: 41 148 000 Ft.
melyből 17 066 097,00 Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 41,47 %-a.

Dologi kiadások módosított előirányzata: 7 793 239,00 Ft. volt, melyből 1 270 983,00 Ft-ot használtunk fel.

A teljesítés : 16,31 %

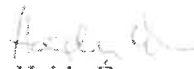
Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerű adatai.

| Rovat | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Százalék | Maradvány |
|-----------------------|---------------------|------------------------|---------------|----------|---------------|
| Személyi juttatásokK1 | 41 148 000,00 | 41 148 000,00 | 17 066 097,00 | 41,47 % | 24 081 903,00 |
| Járulékok K2 | 6 096 000,00 | 6 096 000,00 | 2 525 486,00 | 41,43 % | 3 570 514,00 |
| Dologi kiadásokK3 | 7 162 000,00 | 7 793 239,00 | 1 270 983,00 | 16,31 % | 6 522 256,00 |
| Összesen | 54 406 000,00 | 55 037 239,00 | 20 862 566,00 | 37,91 % | 34 174 673,00 |

| Rovat | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Százalék | Maradvány |
|--------------|---------------------|------------------------|---------------|----------|---------------|
| Bevételek B4 | 528 000,00 | 528 000,00 | 266 001,00 | 50,38 % | 261 999,00 |
| Bevételek B8 | 53 878 000,00 | 54 509 239,00 | 25 590 182,00 | 46,95 % | 28 919 057,00 |
| Összesen | 54 406 000,00 | 55 037 239,00 | 25 856 183,00 | 46,98 % | 29 181 056,00 |

Isaszeg, 2023. szeptember 7.

Tisztelettel:


Hajdu Éva
Irásményvezető

