

97/2024.

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

Előterjesztés

A képviselő-testület 2024. szeptember 19-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2024. 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 2024. szeptember 19-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2024. 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 2024. 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 2024. félévi konszolidált költségvetésének:

- kiadási főösszege 1.537.594 e Ft,
- bevételi főösszege 2.130.442 e Ft.

A fenti konszolidált főösszegek alapján 592.848 e Ft bevételi többletteljesítés látható.

A bevételek 70%-ban, a kiadások 50%-ban teljesültek.

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: 2024. első fél évében az önkormányzatot a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján megillető állami támogatási bevételek tételeit tartalmazza, melynek összege 532.446 e Ft. A teljesítés 52%-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 2024. félévi teljesítés összege: 211.181 e Ft, 46%-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 2024. félévi teljesítés összege: 83.541 e Ft, 53%-os teljesítésű.

Működési célú támogatások államháztartáson belül: Ezen a jogcímcsoporton az Önkormányzatnak 49.583 e Ft (54%-os teljesítésű) bevétele keletkezett, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Önkormányzati választásra kapott összeg: 6.708 e Ft;

- Egészségbiztosítási Alap támogatása: 41.299 e Ft, az önkormányzat által működtetett fogorvosi és védőnői ellátás finanszírozása;
- közcélú foglalkoztatottak támogatása 1.036 e Ft;
- mezőőri támogatás 540 e Ft;

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

- Az önkormányzatnak a felhalmozási célú kölcsönök visszatérítéséből származó bevétele 115 e Ft;

Felhalmozási bevételek:

Ingyatlanok értékesítése jogcímen 1.795 e Ft bevétel teljesült az első fél évben.

Előző év költségvetési maradványának működési és felhalmozási célú igénybevétele:

A 2023. évi beszámolóban számszerűsített előző évi működési és felhalmozási célú pénzmaradvány összege szerepel ezen a soron, melynek összege: 790.552 e Ft.

Önkormányzati adóbevételek alakulása 2024. 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 2024. január 1-től egyetlen adónem mértékét sem módosította.

A 2024. 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, adókiadások és adóbevételek alakulását 2024. I. félévében

e forint						
Adónem	Adózók száma	2024. évi tervezett összeg	2024. évi kiadás	2024.06.30-ig elszámolt összeg	Teljesülés a tervhez viszonyítva %-ban	Teljesülés a kiadásokhoz viszonyítva
Építményadó	602	21 000	21 850	10 270	48,90%	47,00%
Telekadó	163	6 500	4 533	1 478	22,74%	32,61%
Magánszemély kommunális adó	4 004	63 000	66 512	33 419	53,05%	50,25%
Idegenforgalmi adó	7	500	30	20	4,00%	66,67%
Iparüzési adó	1 254	350 000	347 504	160 953	45,99%	46,32%
Gépjárműadó	432	0	-	263	-	-
Késedelmi pótlék	5 398	15 000	7 970	2 757	18,38%	34,59%
Bírság	165	2 000	341	720	36,00%	211,14%
Idegen bevétel	110	0	1 701	2 034	-	119,58%
Talajterhelési díj	139	4 000	1 332	1 438	35,95%	107,96%
Összesen		462 000	451 773	213 352	46,18%	47,23%

Mezőöri járulék fizetésére kötelezett az, aki a település mezőöri szolgálattal védett, a helyi rendeletben felsorolt külterületen termőföld tulajdonnal rendelkezik. Mértéke minden megkezdett hektár terület után 1200.-Ft/év. Az éves kiadás 527.988 Ft, az előző évek hátralék összege: 1.014.775 Ft. 2024.06.30-ig 516.933 Ft folyt be, maradék hátralék összege: 1.025.810 Ft.

A féléves adózás pénzügyi eredménye alapján látható, hogy az éves előirányzat összességében 46,18 %-ban teljesült. Ez a százalék az előző év ezen időszakához képest minimálisan kevesebb. 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 78 millió forint.

Túlfizetések alakulása

forintban

Adónem	Túlfizetés összege		
	Nyitó	Tárgyévi változás	Záró
Építményadó	1 973 147	702 913	2 676 060
Telekadó	247 557	1 297 433	1 544 990
Magányszemély kommunális adója	2 102 569	11 817 332	13 919 901
Idegenforgalmi adó	19 064	-2 100	16 964
Helyi iparüzési adó	25 758 808	31 341 479	57 100 287
Gépjárműadó	372 316	-60 892	311 424
Pótlék	1 097 127	457 844	1 554 971
Bírság	18 259	62 226	80 485
Idegen bevételek	0	263 854	263 854
Talajterhelési díj	161 159	154 422	315 581
Összesen	31 750 006	46 034 511	77 784 517

A legnagyobb összegű helyi adóbevétel a helyi iparüzési adó jelenti. Az iparüzési adó mértéke az adóalap 2%-a. A fennálló túlfizetés összegéből a legnagyobb volument az iparüzési adó előlege teszi 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.). 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 Önkormányzat Adóhatósága végzi. Gépjárműadó tekintetében a táblázatban az adatok csupán tájékoztatás jellegűek, ott a hátralékként kimutatott összeg az, ami jelentős.

Az adókiivetés, 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 tejesítik 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 (pl. inkasszó) 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 adóhatóságunknak, figyelembe véve a végrehajtás mellett jelentkező számos egyéb adóhatósági feladat határidőre történő elvégzését.

Az adóiroda 3 fővel működik, de az évről évre növekvő feladatok miatt (pl. az egyre bővülő beépített területek számával az adózók száma is és ez által a hátralékosok száma is folyamatosan növekszik) nem tudunk kellő kapacitással a végrehajtás intézkedéseire koncentrálni.

Az esedékes hátralék egyik nagy részét az iparüzési adó tartozás, másik nagy részét a gépjármű-adó tartozás teszi ki, A gépjármű-adó tartozás nagy része szinte behajthatatlan. Az elmúlt években több gépjármű kereskedéssel foglalkozó gazdasági társaság alakult, illetve helyezte székhelyét Isaszegre és számuk évről évre növekszik. Jelentős számú adásvételt bonyolítanak. Több száz gépjárművel kereskednek. Az általuk felhalmozott gépjármű-adóhátralék 36 millió forintos nagyságrendű. Az általuk felhalmozott hátralék behajtására tett intézkedéseink eredményessége csekély. A hátralékot nem rendezik, a gépjárművek tényleges foglalása, illetve az értékesítési szakba történő eljutás nem lehetséges, mivel ezek a gépjárművek ténylegesen nem fellelhetők az adózó székhelyén, telephelyük nincs. A cégek mind kényszertörési eljárás alatt vannak, így a tételek már a behajthatatlan követelések között kerülnek kimutatásra.

Nagymértékben jelentkezik hátralékként a késedelmi pótlék összege, mely az elmúlt években nem volt számottevő. A pótlék összegének megemelkedését a 2023-as évtől kezdődően a jegybanki alapkamat év közbeni folyamatos emelkedése idézte elő. 2024. évében a jegybanki alapkamat folyamatos csökkenő tendenciát mutat, de ez a csökkenés még így is minimális.

Késedelmi pótlék százalékanak alakulása 2022.01.01-2024.06.30. közötti időszakban

Időszak	Alapkamat	Késedelmi pótlék
2022.01.01. - 2022.01.25.	2,400%	7,400%
2022.01.26. - 2022.02.22.	2,900%	7,900%
2022.02.23. - 2022.03.22.	3,400%	8,400%
2022.03.23. - 2022.04.26.	4,400%	9,400%
2022.04.27. - 2022.05.31.	5,400%	10,400%
2022.06.01. - 2022.06.28.	5,900%	10,900%
2022.06.29. - 2022.07.12.	7,750%	12,750%
2022.07.13. - 2022.07.26.	9,750%	14,750%
2022.07.27. - 2022.08.30.	10,750%	15,750%

2022.08.31. - 2022.09.27.	11,750%	16,750%
2022.09.28. - 2023.10.24.	13,000%	18,000%
2023.10.25. - 2023.11.21.	12,250%	17,250%
2023.11.22. - 2023.12.19.	11,500%	16,500%
2023.12.20. - 2024.01.30.	10,750%	15,750%
2024.01.31.-2024.02.27.	10,000%	15,000%
2024.02.28-2024.03.26.	9,000%	14,000%
2024.03.27.-2024.04.23.	8,250%	13,250%
2024.04.24.-2024.05.21.	7,750%	12,750%
2024.05.22-2024.06.18.	7,250%	12,250%
2024.06.19-2024.06.30.	7,000%	12,000%

Az alábbi táblázatban bemutatjuk a hátralékok alakulását 2024.06.30-i állapot szerint.

forintban

Adónem	2024.06.30		
	Összes hátralék	Összes hátralékból	
		Nem esedékes hátralék	Esedékes hátralék
Építményadó	13 618 752	11 062 117	2 556 635
Telekadó	3 657 213	2 928 031	729 182
Magányszemély kommunális adója	47 864 788	33 112 075	14 752 713
Idegenforgalmi adó	9 300	0	9 300
Helyi iparüzési adó	373 258 384	311 411 360	61 847 024
Gépjárműadó	35 989 650	0	35 989 650
Pótlék	39 890 614	803 243	39 087 371
Bírság	3 412 172	95 252	3 316 920
Idegen bevételek	1 856 930	0	1 856 930
Talajterhelési díj	9 759 210	183 826	9 575 384
Közigazgatási hatósági eljárási illeték	5 000	0	5 000
Összesen	529 322 013	359 595 904	169 726 109

Összehasonlításképpen közöljük az összes hátralék alakulását negyedévenként.

forintban						
Hónap/év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év
március	127 420 006	110 625 124	150 403 599	119 064 992	140 191 840	164 471 374
június	107 630 186	82 596 277	143 096 219	126 022 098	179 019 512	169 726 109
szeptember	195 082 773	62 961 708	141 754 401	155 780 011	199 831 650	
december	116 402 083	137 429 495	109 172 786	129 864 136	129 817 843	

A korábbi évek azonos időszakához hasonlítva megállapítható, hogy a 2024. I. félévi hátralék az előző időszakhoz képest csökkent.

A hátralék összegének nagyságában a következő negyedévben további csökkenés várható az elévült összegekkel, mivel annak elszámolása a következő negyedév időszakában esedékes.

Augusztus hóban az adózók nem kaptak egyenleg értesítőt, illetve csekket tekintettel arra, hogy azt a magánszemélyek 2024. februárjában postai úton megkapták.

Az egyéni vállalkozók és a nem természetes személyek (cégek) részére az értesítők ügyfélkapu, illetve cégkapu tárhelyre 2024. februárjában szintén már kiküldésre kerültek. Fizetési emlékeztetőre vonatkozó felhívás 2024. augusztusában mind az önkormányzat honlapján, mind pedig az egyéb elektronikus csatornákon közzé lett téve.

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 várhatóan 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 2024. 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, 1 fő polgármester, 1 fő alpolgármester, 47,5 köznevelési foglalkoztatási jogviszonyban, 44,75 fő közalkalmazott, 6 fő egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott, 10 fő a kulturális szférában a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó alkalmazott, 2 fő közcélú foglalkoztatott, összesen 143,25 fő.

3. Az önkormányzat költségvetési szervei

3.1. 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 féléves teljesítése 70%.

Ezen belül, azaz önkormányzatok közhatalmi bevételek (helyi adók, illetékek, gépjárműadó, bírságok, pótlékok, talajterhelési díj) 46%, intézményi működési bevételek teljesülése 53%-os, normatív hozzájárulások, önkormányzatok működési támogatásai előirányzatok 52%, működési célú támogatási bevételek 51%, felhalmozási célú bevételek 100%, felhalmozási célú átvett pénzeszközök 11 %, előző évi pénzmaradvány 100%-ra teljesültek.

A kiadások féléves teljesítése 56%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 53%, a járulék 57%, a dologi kiadás 51%, az ellátottak pénzbeli juttatásai 11%, működési célú támogatások 23%, felhalmozási kiadások 29%.

Finanszírozási kiadások 61%, ezen belül az irányítószervi támogatás 45%, 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 46%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 28%-os, az önkormányzati támogatás 45%-os, az egyéb működési célú támogatási bevételek 87 %-os, a 2023. évi pénzmaradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 44%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 43% , a járulék 45% , a dologi kiadás 54%.

3.3. Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv adatai

10. 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 önkormányzati támogatás 41%-os, előző évi pénzmaradvány 100%.

A kiadások féléves teljesítése 39%-os.

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

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 44%.

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

A kiadások féléves teljesítése 38%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 39%, a járulék 31%, a dologi kiadás 43%.

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 47%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 47%-os, az önkormányzati támogatás 46%-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 40%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 46%, a járulék 31%, a dologi kiadás 23%.

3.6 Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv adatai**13. 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 59%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 61%-os, az önkormányzati támogatás 55%-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 51%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 52%, a járulék 57%, a dologi kiadás 48%, 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 56%.

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

A kiadások féléves teljesítése 48%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 51%, a járulék 55%, a dologi kiadás 32%, felhalmozási kiadás 69%.

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 45%.

Ezen belül az intézményi működési bevétel teljesülése: 52%, az önkormányzati támogatás 44%-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 44%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 41%, a járulék 44%, a dologi kiadás 49%.

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 56%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 78%-os, az önkormányzati támogatás 54%-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 48%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 49%, a járulék 45%, a dologi kiadás 46%.

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 bevételek és kiadások aránya kedvező, a bevételek összesen 70%-os a kiadások 50%-os teljesítést mutatnak.

A bevételeknél a helyi adók 46%-ra teljesültek a témánál kifejtettek szerinti részletezéssel.

A bevételi oldal 592.848 e Ft többletéből 313.840 e Ft a felhalmozási többlet. Ebből felhalmozási kötelezettséggel terhelt, a "TOP Plusz 2.1.1-19 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése" (Isaszegi Humánszolgáltató Központ) pályázat kiadási előirányzata: 44.690 e Ft, a "TOP Plusz 2.1.1-19 Élhető Települések" Községi tér és a "Hősök sétánya" pályázat kiadási előirányzata 137.322 e Ft, valamint a Belterületi utak fejlesztése TOP Plusz-1.2.3.-19.PTI-2022-00014 pályázati támogatás 48.051 e Ft, a Település szerkezeti terv felülvizsgálati tervezési díja 11.494 e Ft, a Településszabályozási terv díja 3.810 e Ft, az IVS terv 638 e Ft, a Rákos -patak mederrendezés előirányzata 47.761 e Ft, összesen: 293.766 e Ft.

A működési bevételek-kiadások saldojaként 279.008 e Ft bevételi többlet jelentkezik. A működési többlet egy része az önkormányzat és az intézmények takarékos gazdálkodásából adódik (az arányos (50%-os) kiadása helyett 47%-os a teljesítés), míg a többlet másik tényezője, hogy a bevételek az időarányos 50% helyett 60%-ban teljesültek.

A felhalmozási kiadás jelenleg 32%-os teljesítést mutat, az előterjesztés mellékleteként csatolt munkafüzet 4. melléklete szerinti jogcímek teljesítéssel.

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

A gazdálkodási helyzet kiegyensúlyozott, azonban továbbra is szükséges a takarékos gazdálkodás a költségvetés működési és felhalmozási előirányzataira vonatkozóan is.

..../2024. (IX.19.) Kt. Határozati javaslat:

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének féléves helyzetéről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2024. augusztus 28.


Hatvani Miklós
polgármester



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

Iktatószám: 125/2024

Tárgy: 2024. 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: 39 165 000,00 Ft.
melyből 19 737 272,00 Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 50,40 %-a.

Dologi kiadások módosított előirányzata: 5 438 000,00 Ft. volt, melyből 2 499 734,00 Ft-ot használtunk fel.

A teljesítés : 45,97 %

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerű adatai.

Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatásokK1	39 165 000,00	39 165 000,00	19 737 272,00	50,40 %	19 427 728,00
Járulékok K2	5 836 000,00	5 836 000,00	2 717 582,00	46,57 %	3 118 418,00
Dologi kiadásokK3	4 397 000,00	5 438 000,00	2 499 734,00	45,97 %	2 938 266,00
Összesen	49 398 000,00	50 439 000,00	24 954 588,00	49,47 %	25 484 412,00

Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	528 000,00	528 000,00	410 601,00	77,77 %	117 399,00
Bevételek B8	48 870 000,00	49 911 000,00	28 571 222,00	57,24 %	21 339 778,00
Összesen	49 398 000,00	50 439 000,00	28 981 823,00	57,46 %	21 457 177,00

Isaszeg, 2024. szeptember 05.

Tisztelettel:



Hajdu Éva
intézményvezető



L/2024-7



JÓKAI MÓR VÁROSI KÖNYVTÁR

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

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

Mészáros Edit
Gazdálkodási osztályvezető

Tárgy: 2024. I. féléves pénzügyi beszámoló

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

A Jókai Mór Városi Könyvtár 2024. évi módosított költségvetési kerete 29 710 000,- Ft, melyből a félév során 14 167 520,- Ft-ot költött az intézmény. Ez a költségvetési keret 47,69 %-a.

Az intézményben 3 fő dolgozik. Személyi juttatásokra és járulékaire a módosított előirányzat, 18 135 000,- melyből 9 269 819,- Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 51,11 %-a.

Dologi kiadásaink módosított előirányzata 7 930 454,- Ft volt, melyből 2 709 288,- Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 34,16 %. A könyvek beszerzése tárgyi eszköz mivoltuk miatt átkerült az Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, K6 rovatra. Itt a módosított előirányzat 3 644 546,- Ft, melyből 2 188 413,-Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 60,05 %.

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerű adatai

Rovat	Előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatások K1	16 020 000,-	8 110 673,-	50,63%	7 909 327,-
Járulékok K2	2 115 000,-	1 159 146,-	54,81%	955 854,-
Dologi kiadások K3	7 930 454,-	2 709 288,-	34,16%	5 221 166,-
Egyéb tárgyi eszköz K6	3 644 546,-	2 188 413,-	60,05%	1 456 133,-
Összesen	29 710 000,-	14 167 520,-	47,69%	15 542 480,-

Bevételünk az olvasói beiratkozásokból, fénymásolás, nyomtatás szolgáltatásból, késedelmi díjakból és könyvértékesítésből származnak (B4).

Rovat	Előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	300 000,-	178 805,-	59,60%	121 195,-

2024.09.09.



Ágoston Katalin
könyvtárvezető

Isaszegi Városüzemeltető Szervezet

Beszámoló 2024. év 1. félév.

Tisztelt Képviselő Testület, Tisztelt Polgármester úr, szeretném önöket tájékoztatni, az elmúlt félévben végzett tevékenységekről! „A teljesség igénye nélkül.”

A Dunakeszi tankerülettel kötött karbantartási szerződésnek megfelelően a szükséges napi feladatokat elvégezzük. Nyári időszakban szintén a nagyobb karbantartásokat, részleges felújításokat hajtjuk végre.

Klapka György Általános Iskola Tóth Árpád utcai intézményében az osztálytermekben a kéréseknek megfelelően kicseréltük a falitáblákat elvégeztük különféle javítási munkákat (elektromos javításokat, vakolat javítások, padok székek, szekrények, ajtózárok javítása) a vizesblokkokban elvégeztük a szükséges javításokat, valamint az összes munkát, ami a tanévkezdéshez szükséges. A Kossuth L. u. 85 sz. alatti intézményben szintén ugyanezen feladatokat folyamatosan végezzük.

Damjanich János Általános Iskolában szintén folyamatosan elvégezzük a szükséges napi feladatokat, a világítótestek cseréje illetve a vizesblokkok javítása napi szintű. A sportpályán futball kapukat helyeztünk el melyeknek biztonságos lerögzítése volt szükséges. A természettudományi teremben levertük a dohos vakolatot, száradás és vegyszeres kezelés után visszavakoltuk gletteltük a falat és lefestettük. Az elektromos nagy kaput megjavítottuk / motor csere és átépítés/, ill. kiskapu elkészült.

A Sportcsarnok vizes blokkjait teljesen felújítottuk, járólap csere történt a folyosókon és az öltözőkben, vizesblokkok teljes felújítása szintén megtörtént. Világítótestek és kapcsolók cseréje, kijáratjelzők kiépítése és telepítése, csempézés, szaniterek és csapok zuhanyzók cseréje, ajtók cseréje, tisztasági festés és mázolás. Az akadálymentes feljártot felújítottuk. Öltözőkbe új öltözőpadokat készítettünk.

Bóbita óvodában a veszélyes fákat visszavágtuk. Mosókonyhában csőtörés miatt vízszerelest, gipszkartonozást és csempézést végeztünk. Ivókutat telepítettünk az udvarra a gyermekek nagy öröme, valamint elkészült a műfüves pálya járdája. A csoportszobákban székek asztalok szekrények javítása megtörtént. Több helyen ajtókat és zárokat javítottunk. Udvaron homokozókat és játékokat megjavítottuk homokkal feltöltöttük.

Hétszínvirág óvodában nyári karban tartás keretében 3 csoportszobát és az összes vizesblokkot és annak előtereit festettünk ki. A bejárati kiskaput cseréltük ki. Homokozókat feltöltöttük és felújítottuk. Az udvaron lévő veszélyes fákat kivágtuk. Gyermekek biztos elektromos zárat építettünk ki a belső bejárati ajtóra és a hátsó csoportok bejárati ajtajára. Udvaron elválasztó kerítést és kiskaput készítettünk a konyha felőli oldalra. Több terem kifestésre került, a vizesblokkokban tisztasági meszelés lett elvégezve. A logopédiai szobát kettéválasztottuk, ajtó beépítésével, előtetővel és hozzávezető járdával láttuk el.

A Múzeum kertjében járdákat és vízelvezetést építettünk, az akadálymentes feljártot módosítottunk, hogy a hátsó kertbe is el lehessen jutni akadálymentesen. Kiállító térben elrejtettük a falon kívüli kábeleket. Udvaron és a raktár részen világítást telepítettünk. A raktárhelységek beázása miatt ezeket

is festettük. A kültéri homlokzati világítást teljesen felújítottuk, a beltéri tárolókba led világítást szereltünk.

Humánszolgáltató Központban felújítottuk a rokkant feljáró korlátját. Házon belüli költöztetések miatt az elektromos hálózat átalakítását is elvégeztük. Üzembe helyeztünk mosógépet, és TV készüléket. Só szobát alakítottunk ki a régi bejárathoz, fal bontással és új kiépítésével ajtó behelyezéssel. Az udvaron egy játszótér kerül kialakításra, melyet folyamatosan bővítünk rendbe tettük az udvart és a talajtükör kialakítását elvégeztük.

A pincében lévő nyugdíjas klub konyháját felújítottuk és a lejáronál a falat újra vakoltuk és festettük.

Bölcsőde udvarán térelválasztó kerítést felújítottuk, amivel elválasztottuk a Humán Szolgáltató központtól. A homokozó fölé telepített napvitorlát tartó oszlopokat cseréltük, felújítottuk. Ajtók, záruk javítása, terasztó cseréje történt. Kifestettük a komplett bölcsödét.

A Kölcsey téri rendelőintézetben a felmerülő problémák elhárításában, folyamatosan közreműködünk. Udvar karbantartása növények locsolása stb. Az ablakokra a szükséges helyeken szúnyoghálót szereltünk fel. Az udvaron lévő veszélyes fát kivágtuk. Az épületben a gyermekorvosi és felnőtt rendelőkbe klímát szereltünk fel.

A Polgármesteri Hivatalba 5 db klímát telepítettünk a komfortosabb munkavégzés érdekében.

Az Aulich utcai rendelőbe 3 db klíma berendezést telepítettünk a színvonalasabb orvosi ellátás érdekében. Infrapaneles fűtés lett kialakítva a váró teremben.

A Rákóczi u 75 VÁSÁRCSARNOK mögött megvásárolt ház tetőszerkezetét kijavítottuk, a terület rendezési munkálatokat, amire szükség volt elvégeztük. A megnyílt piac karbantartását és fűnyírást szintén mi végezzük. A régi piacról kapott **kültéri árusító helyeket telepítettünk** a hátsó udvarra ezeket megerősítettük és festettük. A kihelyezett faházakat folyamatosan javítjuk!

Összes intézményünkben elvégeztettük az érintés és tűzvédelmi mérést.

Isaszeg emlékhelyeinek karbantartását folyamatosan végezzük.

A városi ünnepek technikai lebonyolítását is mi végezzük.

Játszótereink folyamatos karbantartását, rongálások miatti javítását is mi végezzük.

A Rózsa u-i. játszótéren megjavítottuk és megerősítettük a játékokat.

A forgalomtechnikai táblák kihelyezése, a megrongált illetve ellopott táblák pótlását, cseréjét is mi végeztük el.

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

A letelepített fekvőrendőrk, karbantartását folyamatosan végezzük. Forgalomlassítók lettek kiépítése a Nap utcában, és a Május 1 utcában. ESE mögötti területet 2 sorompóval zártuk le, amit mi készítettünk. Fekvőrendőrt telepítettünk a Nagy Sándor utcába a Damjanich utcába és a Petőfi Sándor

utcában. Vadkamerákat telepítettünk a Benkovics utca végéhez és a temető parkolójába. A szemételek visszaszorítása érdekében árok kialakítása történt a Benkovics utcában.

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

A keletkezett esővíz elvezetés településszinten történő megoldása fontos a város szempontjából, az elmúlt időszakban sok helyen történt ároképítés a rendelkezéseinkre álló engedélyezett terveknek megfelelően! De természetesen folyamatosan végezzük az árkok az átérsek karbantartását. Elkészült a Belsőmajor utca átérsek csere, illetve vízvezető árok kiásása, padkázás, útegyengetés, a Buda utcában és az Ady Endre úton kimélyítettük az árkot. A Belsőmajori utcában teljes hosszban kimélyítettük az árkot. A város összes földútját grédereztek, ill. andezittel töltöttük fel.

A város szebbé virágosabbá tétele szintén mindenki feladata, ezt idén tavasszal a városüzemeltetés végezte el. Virágosítunk a körforgalomban, a város főbb utjain, főbb terein, a parkokban, illetve gondozzuk, locsoljuk! Vágjuk a füves területeket, a közterületeken, intézményeinkben, valamint az önkormányzat telkein. Sajnos a rendelkezésre munkaerő egyre kevesebb, így sokszor egy ember vágja fűkaszával a területet.

Téli hó eltakarítás síkosság mentesítési feladataink is vannak, ezt saját traktorral, de külső sofőrrel, és ha szükséges külső vállalkozók bevonásával végezzük.

A közterületeken keletkezett kommunális hulladék összegyűjtése és elszállítása szintén nagyon sok feladatot ad a szervezetnek, a külterületen illetve a belterületen illegálisan lerakott hulladék gyűjtése valamint a temetőben levő hulladéktárolók rendszeres ürítése is feladatunk. Az itt lerakott illegális hulladék lerakás elkerülése érdekében a temető parkolójához és a Benkovics utca végéhez **vadkamerákat telepítettünk.**

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

Tisztelettel:

Isaszeg 2024.09.04.

Horváth István

igazgató

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala**Gazdálkodási Osztályvezető****Mészáros Edit részére**

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

Tárgy: Az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda 2024. félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló.**Tisztelt Osztályvezető Asszony!****Az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda 2024. félévi módosított előirányzata: 270.271.000 Ft.**

<i>Költségvetési módosított előirányzat 2024. évre: 270.271.000 Ft</i>			
<i>Felhasznált összeg: 110.191.729 Ft</i>		<i>Maradvány: 160.079.271 Ft</i>	
<i>Ebből: (adatok Ft-ban)</i>	<i>Módosított ei</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Maradvány</i>
<i>Személyi juttatások</i>	<i>216.299.000 Ft.</i>	<i>83.072.461 Ft.</i>	<i>133.226.539 Ft.</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>	<i>31.209.000 Ft.</i>	<i>11.723.255 Ft.</i>	<i>19.485.745 Ft.</i>
<i>Dologi kiadások:</i>	<i>22.763.000 Ft.</i>	<i>10.396.097 Ft.</i>	<i>12.366.903 Ft.</i>

Költségvetési kiadások teljesítése 2024. félévben 40.77 %.**Elemzés:**

Betegállomány 2024.01.01.-2024.06.30. időszakban:

Beosztás:	Időszak:	A betegállományban lévő személy helyettesítésének megoldása:
Pedagógiai Asszisztens	2024.01.29.- 2024.06.21.-ig	Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.

Személyi változások:

Állományban lévő dolgozók számának alakulása 2024. 06.30.-ig

Engedélyezett óvodapedagógusi státuszok száma: 16 fő, melyből:

Hónapok	Betöltött óvodapedagógus státuszok száma	A státuszok betöltésében bekövetkezett változások okai
2024.01.01.-től 2024.06.30.-ig	16 státuszból 15 státusz	Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.

Pedagógiai asszisztensek száma: 3 fő + 1 fő 2024.04.01.-től

Dajkák száma: 8 fő

Óvodatitkár: 1 fő

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

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.

2024. 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: 45.67 %.

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

- fertőtlenítő szerek
- 1 darab porszívó 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.

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

Tisztelettel:


óvodaigazgató
Vidákne Horváth Livia



Kelt, Isaszeg, 2024. 08.30.

2024. első félévi beszámoló az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely működéséről

A 4/2024. (II.22) önkormányzati rendelet 9. § értelmében az éves költségkeretünk: 81,837 ezer Ft összegben került meghatározásra.

A 2024. év első félévében kiadásainkat az önkormányzat által megszabott költségvetés időarányos felhasználásával igyekeztünk alakítani.

A folyamatos áremelkedések miatt nagyon nehéz volt kalkulálni az intézményeink ezévi kiadásait. Az infláció nemcsak a működési költségeinkre, fenntartási költségeinkre volt nagy hatással, hanem dologi költségeken belül nagy százalékot kitevő, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások értékét is nagymértékben növelte. Meg kellett fontolni, valamint komoly számításokat igényelt annak eldöntése, hogy milyen előadóművészeket kérjünk fel, milyen rendezvényeket szervezzünk. A rendelkezésre álló éves keretből egyre nehezebben tudjuk megvalósítani céljainkat, de tudjuk, hogy az Önkormányzat a lehetőségeihez mérten támogatja munkánkat, melyet ezúton is megköszönünk.

A látogatók elégedettsége örömmel tölti el intézményünk valamennyi dolgozóját. A visszajelzések azt az érzést keltik bennünk, hogy erőfeszítéseink nem voltak hiába.

Az április 05-én és 06-án megrendezett Történelmi Napok rendezvénysorozat sok-sok turistát is bevonzott, akik a település hírnevét tovább viszik. **Ünnepség keretünk első félévi felhasználása 2.984.624,- Ft mely az éves tervhez viszonyítottnan 31.4 %.** A teljesség igénye nélkül néhány programunk:

- január 22. Magyar kultúra Napja
- február 22. Hüllő kiállítás
- március 02. Cirkuszi előadás
- március 09. Aradi Varga Show
- március 16. Táncház
- március 22. Ovis előadás
- március 23. Térségi Kórustalálkozó
- április 18. „Anna Frank naplója” címmel színházi előadás
- április 19. Keresztény zenei fesztivál
- április 22. Latinovits emlékest
- április 27. Bábszínházi előadás
- május 18. „Kaktusz virága” címmel színházi előadás
- Május 25. Májfadöntés rendezvény
- június 15. „Árva fiú” címmel zenés est
- június 29. Szent Iván napi rendezvény

Fenntartási költségeinket vizsgálva meg kell említeni a gázenergia felhasználást, mely kiemelkedően magas az év első félévében. A 73.85 %-os felhasználás az épület fűtésrendszerének elavultságának a következménye.

Bevételeinkről is egy pár szót szólva elmondható, hogy egyre nagyobb az érdeklődés intézményünk terméi iránt. **Bevételeink teljesítése 59,29 %-os mely a 12 bérlő folyamatos jelenléte, foglalkozások tartása tette lehetővé.**

Sajnos azonban a bevételek összege a 2020. október 12-én meghatározott bérleti díjak összegét tükrözi, amelyek nem követik az infláció mértékét.

Össességében, a féléves pénzforgalmi kimutatás alapján a költségvetésünk teljesítése 2024 június 30-ig 50.80 %, ami arányaiban jónak mondható.

Kérjük a fentiekben taglaltak szíves elfogadását.

Isaszeg, 2024. szeptember 06.



Tisztelettel:

Pongrácz Gabriella

igazgató

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/6- /2024
Ügyintéző: Bilász Jánosné

Tárgy: 2024. év 1. félévi gazdálkodásról
szóló beszámoló

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 GYED-et vesz igénybe, jelenleg az ő helyettesítése nélkül dolgoznak a munkatársak, mivel többszöri kísérletre sem sikerült a helyet feltölteni. Mivel a gondozók napi 7 órát dolgozhatnak -további egy órát az utazási idő adja az ellátottak között- ezért évek óta először várólistánk van.

Az ellátás 600 Ft/óráról 700 Ft/óra emelkedett április 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 2.327 (2023-ban: 2.081, 2022-ben: 1.584) alkalommal, 2.709 (2023-ban: 2.375, 2022-ben: 1.916) órán keresztül nyújtottak ellátást az első félév folyamán.

Átlagban 21.5 (2023-ban: 21.8, 2022-ben: 20) fő ellátott számára segítették a mindennapokat. Az ellátottak többségét mindennap, legalább egyszer meglátogattak, több főt kétszer is segítettek egy nap a házigondozók. Főleg étkeztetésben, higiénés feladatok elvégzésében segítenek, de a napi beszélgetés, a külvilág elvitele a lakásokba szintén fontos.

Egy kolléga elektromos kerékpáron, kettő pedig saját autójával járja a körzetét. Az akkumulátort otthon tölti a kolléga, az autók használatáért fizetünk. Rossz idő esetén a harmadik kolléga is autót használ.

Az ellátottak, illetve hozzátartozóik az ellátásért fizetendő személyi térítési díjat az év folyamán kb. 99%-os arányban befizették, van, akinek túlfizetése van.

Tanyagondnoki szolgálat:

Két szolgálat működik a településen, két tanyagondnokkal. Lakosság szám alapján az 1. Tanyagondnoki szolgálat két részre lenne osztható, de a Képviselő-testület az erről való tárgyalást, illetve döntést a szeptemberi, vagy későbbi ülésre napolta el. A következő lakosság



szám vizsgálat a 2/2024. (I. 25.) Kt. határozat értelmében szeptemberben történik.

A lakosságot nem csak külterületen, hanem belterületen is segítik, főleg szállítási feladatokkal orvoshoz, 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 járják a körzetüket, viszik ki az ebédet és az adományokat. Adományért, vagy rendezvényekre, illetve több, 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 32.56 (2023-ban: 27,93, 2022-ben: 23) fő volt.

A kedvezménnyel, illetve teljes árral étkezők aránya 1/3 – 2/3, a teljes áron étkezők vannak többen. A lakosok március 31-ig 1.200, április 1-től 1.300 Ft / adag áron vásárolhatják meg az ebédet, az év minden napján, utólagos fizetéssel. A fizetés nyugdíjtól függ, 130.000 Ft alatti nyugdíjjal rendelkezők kedvezményt kapnak.

Az ebédeket egyszer használatos edényekben kapják a megrendelők. A házhoz szállítást kérők részére ingyenes a kiszállítás.

A Testület döntése -mely szerint ingyenessé tette a kiszállítást- lassan, de biztosan meghozza a gyümölcsét. Egyre többen igénylik az étkeztetést intézményunktől. (Jelen beszámoló írásakor 37-40 adag, hétvégén 21-22 adag -ez naponta változó- a napi igény.)

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

Az étkeztetésért 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 két fő dolgozik. A szociális gondozónak a munkájához tartozik a nappali ellátással kapcsolatos higiénia biztosítása (takarítás, mosás, zuhanyozáshoz textília biztosítás).

A terápiás munkatárs feladata az ellátottakkal való kapcsolattartás, beszélgetés. Ő végzi a szociális alapellátásokhoz kapcsolt számlázást, dokumentáció kezelését, hátralékkezelést. További feladata, hogy a hozzánk forduló iskolás korú gyermekek általános iskolai támogatását végezze, építve az önbizalmukat, tájékoztatást nyújtva a szülőknek.

Az idősek nappali ellátása kötelező feladat az önkormányzat részére. Ezt az ellátást, akár

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



kihaszíratatlanság esetén is biztosítani kell Isaszegnek. Nálunk is kihaszíratatlanság 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.

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, de ez képlékeny, nyáron lecsökkent 22 család/családsegítőre.

A kollégák adminisztrációs munkáját csak kissé segíti az országosan bevezetett GYVR rendszer de a program még további fejlesztésre szorul. A módosítások miatt folyamatos a tanulása a rendszernek.

A napi gyermekjóléti és gyermekvédelmi munka, valamint a családok segítése mellett a következő rendezvényeket tartottuk meg:

Januárban: - nem volt elégséges érdeklődő a téli szünetben a gyermekfelügyeletre, így azt nem tartottuk meg, de

- az „Érzékenyítő hónap” folytatásában Kakuk Sarolta tartott előadást a szülőknek.

Februárban: - a Pipacs csoportjainknak farsangot tartottunk,

- az „Érzékenyítő hónap” folytatásában Kakuk Sarolta tartott előadást a szülőknek belső feszültség címmel,
- jelzőrendszeri konferenciát tartottunk,
- a múzeummal, a Kangakids-el, és a Pipacs csoportokkal közösen „kiszézést” elevenítettünk fel a falumúzeumban.

Márciusban: - a Pipacs csoportokkal a húsvéti hagyományokat idéztük fel, majd

- a Kangakids-el tojáskeresést tartottunk.

Áprilisban: - a tavaszi szünetben gyermekfelügyeletet tartottunk, és

- az „Aktív Magyarország” programhoz kapcsolódva a Szobor hegyen kézműves és mozgásos foglalkozásokat tartottunk,

Májusban: - a csoportjainknak anyák napi ünnepségeket szerveztünk kis vendéglátással egybekötve,

- Gyermeknapot szerveztünk (bár végig esett az eső, nagy érdeklődés kísérte a programot), amit kiterjesztettünk délelőtti programokkal az iskolásokra is,
- több előadást is szerveztünk a védőnőkkel és orvostanhallgatóval a Pipacs csoportoknak.

Júniusban: - szülői értekezletet szerveztünk a napközis táborban részt vevő gyerekek szüleinek.

Munkánknak nagyobb transzparenciát biztosít a honlapunk, így már nem csak facebookon, hanem ilyen módon is állunk az érdeklődők rendelkezésére.

Együttműködünk a Gödöllői Forrás Szociális Segítő és Gyermekjóléti Központtal, valamint a

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



Gödöllői Pedagógiai Szakszolgálattal, ahonnan szakemberek jöttek, hogy itt helyben segítsék a lakosokat. Így hétfőn, kedden és pénteken 6 órában konduktor, szerdánként 1-4 órában, és kéthetente csütörtökön szükség szerint szenzomotoros fejlesztő pedagógus jött intézményünkbe. Az ő részükre a fejlesztő szobát ilyenkor átadtuk használatra.

Heti két alkalommal tartunk Kangakids mozgásos fejlesztő játékokat -megbízási szerződéssel- Kovács Kittivel.

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

Saját munkatársunk közreműködésével gyermekprogramokat szerveztünk hetente két nap hat csoportban.

Szintén saját kollégánk segíti a hozzánk fordulókat a pedagógiai szakértői vélemények, orvosi vizsgálatok beszerzését, illetve tanácsot ad a szülőknek azok megszerzéséhez.

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

A július hónapban a négy héten át tartandó napközis tábor finanszírozására nem írtak ki pályázatot, így a négy tábori héten összességében 136 gyermek táboroztatására a szülőktől kértünk 10.000 Ft/fő részvételi biztosítékot.

A tábor szervezéséhez szükséges előzetes munkálatok igen sok munkaórát vettek igénybe a kollégáktól. Számítottunk önkéntesekre is, valamint a „Nyári diákmunka program 2024” pályázaton is részt vettünk, és négy diák foglalkoztatását igényeltük meg.

Képzések:

A kollégák az elsőfélévben nem végeztek képzéseket, de iskolarendszerű képzésben hárman vettek részt. Kettőn befejezték a vállalt felsőfokú képzéseket, egy fő novemberben fejezi be a szociális gondozó képzést. Ezek önköltséges képzések voltak, melyet a kollégák finanszíroztak.

A kötelező pontszerzés miatti képzésekre a költségvetésünkben a szükséges összeg félre van téve, de továbbra is keressük az ingyenes lehetőségeket.

Közalkalmazottak:

Az év első felében egy fő talált magának kedvezőbb munkahelyet, de az elment munkavállaló pótlását nem sikerült megoldanunk. Többször is pályázatot írtunk ki, azonban a kinevezés aláírása előtt ketten is visszamondták a jelentkezést.

Három munkatárs nyugdíjasként dolgozik –„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.

Intézmény:

Napi rendszerességgel, az Élelmiszerbankon keresztül élelmiszeradományokat osztunk, illetve hordunk szét a település közigazgatási területén. Ezt a munkát segíti a Sós Perc Pékség is,

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



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.

2024-ban június 30-ig az Élelmiszerbank összesen 13.785.535 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 cserére volt érett, erre többször is kaptunk ígéretet, azonban ez mind a mai napig nem valósult meg. A kocsii állapota nagyon rossz, nem biztonságos a külterületi utakon való használatra.

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.

2024. májusában sósobát alakítottunk ki a lakosságrészére, mely ingyenesen igénybe vehető. Ezt magánszemélyek segítségével valósítottuk meg, ezzel is bővítve szolgáltatásainkat.

Összességében ismét, most már folyamatosan elmondható:

- Intézményünkben a tetőszerkezet javítása nem történt meg.
- További ilyen probléma, hogy a terasz fedőszerkezete elöregedett, 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.
- 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.
- A nappali ellátáshoz kapcsolt pihenőszoba padlóját cserére kötelezte a Népegészségügyi Osztály a 2023-as felülvizsgálatkor. Ez azonnal jelzésre került, az idei év költségvetésében is szerepelt sürgős kéreseként, azonban mindezidáig nem végződött el a munka. Amennyiben ezt a jövő évi felülvizsgálatig nem végzi el az önkormányzat, akkor a Kormányhivatal ezt fel fogja hibának róni.
- Ígéret szintjén maradt, hogy az udvaron kb. 40m²-es fedett terasz, száletli kertül kialakításra a szabadtéri foglalkozások elősegítéséért.

Tisztelettel:

Isaszeg, 2024. augusztus 27.

Bilász Jánosné
intézményvezető

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

Mészáros Edit

Gazdálkodási Osztályvezető részére

Tárgy: Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2024 féléves gazdálkodásáról szóló beszámoló.

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2024 éves módosított előirányzata 172.328.000 Ft.

<i>Költségvetési módosított előirányzat 2024 évre: 172.328.000 Ft</i>			
<i>Felhasznált összeg: 65.904.230 Ft</i>		<i>Maradvány: 106.423.770 Ft</i>	
<hr/>			
<i>Ebből: (adatok Ft-ban)</i>	<i>Módosított ei</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Maradvány</i>
<i>Személyi juttatások</i>	<i>139.346.000</i>	<i>53.956.178</i>	<i>85.389.822</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>	<i>18.633.000</i>	<i>5.735.500</i>	<i>12.897.500</i>
<i>Dologi kiadások:</i>	<i>14.349.000</i>	<i>6.212.552</i>	<i>8.136.448</i>

Költségvetési kiadások teljesítése 2024.01.01-től – 2024.06.30-ig 38,24 %.

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

- Intézményünkben betöltetlen álláshelyek:

2024.02.15-én egy fő óvodapedagógus köznevelési foglalkoztatotti jogviszonya megszűnt. Az álláshely 2024.05.07.-én betöltésre került, ez idő alatt bérmaradvány keletkezett. 2024.05.07-től betöltetlen óvodapedagógus álláshely intézményünkben nem volt.

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

- Egy fő pedagógiai asszisztens köznevelési foglalkoztatotti jogviszonya 2024.05.31-én megszűnt. Az álláshely 2024.06.01-től intézményen belüli kinevezés módosítással betöltésre került.
- A kinevezés módosítás miatt egy fő dajka álláshely megüresedett, amely 2024.07.01.-től betöltésre került. Az álláshelyen bérmaradvány keletkezett.

- 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.
- Az intézmény dolgozói 6.000 Forint/hó Cafetéria juttatásban részesültek.
- Az óvodapedagógusi feladatokat egyedül ellátó óvodapedagógusok a hiányzó átfedési idő havonta kifizetésre került.
- Az 2024. félév folyamán jutalom kifizetése nem történt.

Személyi juttatások teljesítése: 38,72 %.

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: 43,29 %.

2024 félévben történt fejlesztések, tárgyi eszköz beszerzések a következők voltak:

- tisztító és fertőtlenítő szerek pótlása,
- továbbképzések, szakkönyvek, folyóiratok
- szakmai anyag beszerzése
- irodaszer vásárlás
- 30 db gyermekszék megrendelése megtörtént
- 2 db laptop + 1 db nyomtató beszerzésének engedélyezése megtörtént

Gazdálkodásunkat jellemezte a takarékoság és kizárólag a szükségleteknek való felhasználás.

Tisztelettel:

Kelt, Isaszeg, 2024.09.09.



Szabóné Kiss Márta
óvodaigazgató