

Izsák Város Önkormányzat

6070 Izsák, Szabadság tér 1.
Tel.: +3676/568-060

KRID: 153513924
E-mail: izsak@izsak.hu

Előterjesztés

A Képviselő-testület 2024. november 28-án tartandó soros nyílt ülésére

Tárgy: Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.14.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztést készítette: Sutus Mónika pénzügyi csoportvezető
Bóbisné Magó Lídia ügyfélszolgálati irodavezető

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Dr. Kiss Nikoletta helyettes jegyző

Előterjesztő: Lakatos Tamás polgármester

Véleményezi: Jogi- Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság, Kulturális- Egészségügyi és Szociális Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24.§ (2) bekezdése alapján a költségvetési rendelet-tervezetét a jegyző készíti elő. A rendelet összeállításánál az Áht. 23.§ (2) bekezdésében leírtakat kell figyelembe venni. A rendelet-tervezet a 2024. szeptember 30. napjáig keletkezett pótelőirányzatokat, illetve a Képviselő-testület által hozott költségvetést érintő döntések számviteli átvezetéseit tartalmazza.

A Képviselő-testület az előirányzat módosításáról, átcsoportosításáról az Áht. 34.§-ának megfelelően – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A módosítást követően a Város költségvetési főösszege 2.434.029.011 forintra módosul, az I. számú módosított előirányzathoz viszonyítva 15.225.136 forint a növekedés.

Izsák Város Önkormányzata 2/2024. (II.14.) költségvetési rendeletének módosítása az alábbi tételeket tartalmazza:

Izsák Város Önkormányzata (2. számú melléklet)

1. számú tábla Izsák Város Önkormányzat 2024.évi költségvetési bevétele

1.1 Pótelőirányzat könyvelésre került 12.606.956.-Ft összegben. Ezen összeg tartalmazza a munkaügyi központ által folyósított támogatást, melyet a közfoglalkoztatott munkavállalók bérére és a hozzá kapcsolódó járulékokra használtunk fel, valamint 2024. évi diákmunka finanszírozására. A diákmunka finanszírozása 2024. évben csak a bruttó bértömegre terjedt ki, a munkaadói járulék összeg a város költségvetését terhelte.

2. számú tábla Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési kiadása

2.1 A személyi jellegű kiadás előirányzat növekedését a bevételeknél szereplő közfoglalkoztatási bér, a diákmunka bér kiadása, valamint a sportpályán foglalkoztatott pályagondnok megbízási díja eredményezte.



Izsák Város Önkormányzat

6070 Izsák, Szabadság tér 1.
Tel.: +3676/568-060

KRID: 153513924
E-mail: izsak@izsak.hu

2.2 A dologi és egyéb folyó kiadások kiemelt előirányzat tartalmi módosítását a városi rendezvények megvalósítása tette szükségessé. A tervezés időpontjában nem volt ismert a költség felosztása, így egy összegben, az egyéb dologi kiadás soron került tervezésre.

2.3 Az egyéb működési célú kiadás előirányzat módosítását a TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BK1-2022-00033 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése projekt folyósított előleg visszafizetési kötelezettség növelte. Az eredeti előirányzat a felhalmozási kiadások soron került rögzítésre, de a visszafizetés időpontjában módosítást kellett könyvelni.

2.4 Módosult a beruházási kiadások előirányzata melyet az immateriális javak beszerzésére rendelkezésre álló előirányzat növelése, (GPS rendszer bővítés vált szükségessé), valamint informatikai eszköz és tárgyi eszköz beszerzése eredményezett.

2.5 A felújítási kiadások előirányzata csökkenését a pályázati támogatás visszafizetési előirányzat átcsoportosítása eredményezte.

Izsáki Polgármesteri Hivatal (3. számú melléklet)

1. számú tábla az Izsáki Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetési bevétele

1.1 Az egyéb működési bevétel eredeti előirányzata növekedését a 2024. évi választás lebonyolítására biztosított pótv támogatás eredményezte. A választási bizottságok tagjai között több ÁMK dolgozó is szerepelt, így a hétfői pihenőnapra járó átlagbérük összegére pótv támogatási igényt nyújtottunk be, mely pozitív elbírálásban részesült.

2. számú tábla az Izsáki Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetési kiadása

2.1 A dologi és egyéb folyó kiadások kiemelt előirányzata 881.579 Ft összeggel került növelésre, melyet az informatikai szolgáltatási kiadás, valamint a gázenergia felhasználás és a kiküldetési költsége növekedés eredményezett.

Izsáki Általános Művelődési Központ (4. számú melléklet)

1. számú tábla az Izsáki Általános Művelődési Központ 2024. évi költségvetési bevétele

1.1 Az egyéb működési bevétel előirányzata növekedett 1.500.656 Ft-al az áfa elszámolásnak köszönhetően. A Nemzeti Adó és Vámhivatal áfa visszatérítés címen (gyermekétkeztetés) utalt vissza az intézménynek.

2. számú tábla az Izsáki Általános Művelődési Központ 2024. évi költségvetési kiadása

2.1 A személyi juttatások előirányzata növekedett 739.876 Ft összegben, mely a fejlesztő pedagógusok megbízási díja, valamint Puév. törvény előírása alapján fizetendő óvodapedagógusi speciális juttatása.



Izsák Város Önkormányzat

6070 Izsák, Szabadság tér 1.
Tel.: +3676/568-060

KRID: 153513924
E-mail: izsak@izsak.hu

2.2 A szolgáltatási kiadás 872.738 Ft növekedését az óvoda udvar füvesítése eredményezte, mely munka elvégzésére szakembert kértünk fel.

Izsák Város Gyermekjóléti- és Családsegítő Szolgálat (5. számú melléklet)

2. számú tábla Izsák Város Gyermekjóléti- és Családsegítő Szolgálat 2024. évi költségvetési kiadása

2.1 A dologi és egyéb folyó kiadások kiemelt előirányzatán a készletbeszerzés előirányzat növelése történt, csekély mértékű szakmai anyag beszerzése történt a nyári gyermekfoglalkoztatások biztosításához.

Gondozási Központ (6. számú melléklet)


2. számú tábla a Gondozási Központ 2024. évi költségvetési kiadása

2.1 A dologi és egyéb folyó kiadások kiemelt előirányzata 207.416 Ft összeggel módosult az I. számú módosításhoz viszonyítva. Az idősek nappali ellátása beindításához szükséges tárgyi feltételek biztosítása tette szükségessé a tervezett előirányzat növelését.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a rendelet-tervezet elfogadására.

Izsák, 2024. november 20.




Lakatos Tamás
polgármester



Izsák Város Önkormányzat

6070 Izsák, Szabadság tér 1.
Tel.: +3676/568-060

KRID: 153513924
E-mail: izsak@izsak.hu

RENDELET-TERVEZET **Izsák Város Önkormányzata Képviselő-testületének** **.../2024. (XI. 28.) önkormányzati rendelete**

Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.14.) önkormányzati rendelet módosításáról

Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32 cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

(1) Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület Izsák város 2024. évi költségvetésének)

- „a) főösszegét 2.434.029.011 forintban,
 - aa) költségvetési bevétel összegét 1.403.576.123 forintban,
 - ab) finanszírozási bevétel összegét 1.030.452.888 forintban,
- b) költségvetési kiadás összegét 1.749.092.445 forintban,
- c) finanszírozási kiadás összegét 684.976.566 forintban állapítja meg.”

(2) Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A költségvetés bevételi főösszeg részletezése)

- „a) működési bevételek 976.274.695 forint,”

(3) Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A költségvetés bevételi főösszeg részletezése)

- „c) finanszírozási bevételek 1.030.452.888 forint, amelyből 2023. évi maradvány 400.403.636 forint.”

(4) Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A költségvetés kiadási főösszeg részletezése)

- „a) működési célú kiadás 1.306.153.020 forint,



Izsák Város Önkormányzat

6070 Izsák, Szabadság tér 1.
Tel.: +3676/568-060

KRID: 153513924
E-mail: izsak@izsak.hu

-
- b) felhalmozási kiadás 442.899.425 forint,
 - c) finanszírozási kiadás 684.976.566 forint.”

2. §

Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

Izsák város 2024. évi költségvetési bevétel főösszege 2.434.029.011 forint.”

3. §

(1) Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Izsák város 2024. évi költségvetési kiadás főösszege 2.434.029.011 forint.

(2) Izsák város 2024. évi működési kiadásainak előirányzatait a képviselő-testület az alábbi részletezéssel határozza meg. Működési kiadások előirányzata összesen 1.306.153.000 forint, amelyből

- a) személyi juttatások 484.663.124 forint,
- b) munkaadókat terhelő járulékok 69.176.779 forint,
- c) dologi kiadások 364.846.962 forint,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 8.600.000 forint,
- e) egyéb működési célú támogatások 378.866.155 forint, melyből tartalék 17.408.420 forint.”

(2) Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) Izsák város 2024. évi felhalmozási kiadásainak előirányzatait a képviselő-testület az alábbi részletezettséggel határozza meg. A felhalmozási kiadások előirányzata összesen 442.899.425 forint, ebből

- a) beruházások 15.691.036 forint,
- b) felújítás 412.070.631 forint,
- c) egyéb felhalmozási kiadás 15.137.758 forint.”

4. §

Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 7. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi főösszegét 1.743.551.170 forintban határozza meg. Az Önkormányzat teljes 2024. évi költségvetését a rendelet 2. melléklete tartalmazza.



Izsák Város Önkormányzat

6070 Izsák, Szabadság tér 1.
Tel.: +3676/568-060

KRID: 153513924
E-mail: izsak@izsak.hu

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének kiadási főösszegét 1.743.551.170 forintban határozza meg az alábbi bontásban,

- a) működési kiadások előirányzata összesen 620.652.179 forint, amelyből
 - aa) személyi juttatások 71.477.242 forint,
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok 9.022.982 forint,
 - ac) dologi kiadások 152.685.800 forint,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 8.600.000 forint,
 - ae) egyéb működési célú támogatások 378.866.155 forint, melyből 17.408.420 forint tartalék.
- b) felhalmozási kiadás 437.922.425 forint,
- c) finanszírozási kiadás 684.976.566 forint, amelyből intézményi finanszírozás 630.049.252 forint.”

5. §

Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 8. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetésének bevételi főösszegét 156.088.706 forintban határozza meg, amelyből

- a) működési bevétel 5.341.200 forint,
- b) finanszírozás 150.747.506 forint, melyből 145.916.100 forint intézményi finanszírozás, 4.831.406 forint előző évi maradvány.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetésének kiadási főösszegét 156.088.706 forintban határozza meg, melyből működési kiadás 155.326.706 forint.

- a) személyi juttatás 120.096.006 forint,
- b) munkaadókat terhelő járulékok 16.357.297 forint,
- c) dologi kiadások 18.873.403 forint,
- d) felhalmozás 762.000 forint.”

6. §

Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 9. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Izsáki Általános Művelődési Központ 2024. évi költségvetésének bevételi főösszegét 490.605.690 forintban állapítja meg, melynek részletezése a következő

- a) működési bevételek 22.934.919 forint, amelyből intézményi működési bevétel 22.934.919 forint,
- b) melyből intézményi finanszírozás 451.897.267 forint, előző évi maradvány 15.773.504 forint.

(2) A Képviselő-testület az Izsáki Általános Művelődési Központ 2024. évi költségvetésének kiadási főösszegét 490.605.690 forintban állapítja meg, melynek részletezése a következő

- a) működési kiadások 486.540.690 forint, amelyből
 - aa) személyi juttatás 268.063.876 forint,



Izsák Város Önkormányzat

6070 Izsák, Szabadság tér 1.
Tel.: +3676/568-060

KRID: 153513924
E-mail: izsak@izsak.hu

-
- ab)* munkaadót terhelő járulékok 40.424.000 forint,
 - ac)* dologi kiadások 178.052.814 forint,
 - b)* felhalmozási kiadás 4.065.000 forint, amelyből beruházási kiadás 4.065.000 forint.”

7. §

Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 10. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület a Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat 2024. évi költségvetésének bevételi fő összegét 12.450.529 forintban határozza meg, amelyből működési bevétel 28.529 forint, finanszírozás 12.422.000 forint, előző évi maradvány 357.502 forint.

(2) A Képviselő-testület a Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat 2024. évi költségvetésének kiadási fő összegét 12.450.529 forintban határozza meg, mely működési kiadás 12.450.529 forint, részletezése az alábbi

- a)* személyi juttatás 10.692.000 forint,
- b)* munkaadót terhelő járulékok 1.445.000 forint,
- c)* dologi és egyéb folyó kiadások 313.529 forint.”

8. §

Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 11. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület a Gondozási Központ 2024. évi költségvetésének bevételi főösszegét 31.332.916 forintban határozza meg, melynek részletezése a következő

- a)* intézményi működési bevétel 11.132.000 forint, ebből intézményi térítési díj 10.500.000 forint,
- b)* finanszírozás 20.200.916 forint, melyből intézményi finanszírozás 20.171.387 forint, előző évi maradvány 29.529 forint.

(2) A Képviselő-testület a Gondozási Központ 2024. évi költségvetésének kiadási főösszegét 31.332.916 forintban határozza meg, melyből működési célú kiadás 30.975.500 forint, részletezése az alábbi

- a)* személyi juttatás 14.334.000 forint,
- b)* munkaadót terhelő járulékok 1.927.500 forint,
- c)* dologi kiadások 14.921.416 forint.”

9. §

(1) Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.



Izsák Város Önkormányzat

6070 Izsák, Szabadság tér 1.
Tel.: +3676/568-060

KRID: 153513924
E-mail: izsak@izsak.hu

- (3) Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Lakatos Tamás
polgármester

Dr. Kiss Nikoletta
helyettes jegyző

Záradék: Kihirdetve: Izsák, 2024. november

Dr. Kiss Nikoletta
helyettes jegyző



Izsák Város Önkormányzat

6070 Izsák, Szabadság tér 1.
Tel.: +3676/568-060

KRID: 153513924
E-mail: izsak@izsak.hu

1. melléklet a .../2024. (XI. 28.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet a 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Izsák Város 1.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

2. melléklet a .../2024. (XI. 28.) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet a 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Önkormányzat 2.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

3. melléklet a .../2024. (XI. 28.) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet a 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Hivatal 3.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

4. melléklet a .../2024. (XI. 28.) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet a 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) ÁMK 4.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

5. melléklet a .../2024. (XI. 28.) önkormányzati rendelethez

„5. melléklet a 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Gyermejjóléti 5.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

6. melléklet a .../2024. (XI. 28.) önkormányzati rendelethez

„6. melléklet a 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Gondozási központ 6.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges, hiszen a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg. Az államháztartásról szóló törvény előterjesztésben idézett 34. § (4) bekezdése előírja, hogy a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.



Izsák Város Önkormányzat

6070 Izsák, Szabadság tér 1.
Tel.: +3676/568-060

KRID: 153513924
E-mail: izsak@izsak.hu

Előzetes hatásvizsgálat

Izsák Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.14.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2024. (XI.28.) önkormányzati rendelethez

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

I. Társadalmi hatások:

A rendelet megalkotásának társadalmi hatása nincs.

II. Gazdasági, költségvetési hatás:

A rendelet-tervezet bevételi és kiadási előirányzatai teremtik meg a közszolgáltatások ellátásához a pénzügyi-gazdasági hátteret. A tervezett előirányzatok biztosítják a kötelező és önként vállalt feladatok ellátását.

III Környezeti, egészségi következménye:

A rendelet elfogadásának nincs a környezetre vagy az egészségre gyakorolt hatása.

IV. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

Az adminisztratív terhek a rendelet elfogadása esetén nem növekednek.

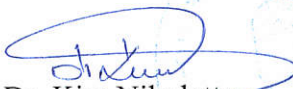
V. Jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye:

A Képviselő-testület az előirányzat módosításáról, átcsoportosításáról az Áht. 34.§-ának megfelelően – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Elmaradása esetén törvényességi felügyeleti eljárást indítható az Önkormányzat ellen.

VI. Személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, pénzügyi feltételek biztosítottak.

Izsák, 2024. november 20.


Dr. Kiss Nikoletta
helyettes jegyző