

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg


Előterjesztés

A képviselő-testület 2019. február 20-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadására

Készítették:  Dr. Kuszák Róbert gazdálkodási osztályvezető


Mészáros Edit költségvetési irodavezető

Egyeztetve:  Padányi József műszaki osztályvezető

Ellenőrizte:  Pisiák Zsuzsanna igazgatási osztályvezető

Látta:  Tóthné Pervai Katalin jegyző

Tárgyalja: minden bizottság

Az előterjesztést **nyílt** ülésen lehet tárgyalni
A határozati javaslat elfogadásához **minősített** szavazattöbbség szükséges

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2019. február 20-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület !

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényt. A törvény alapján megterveztük az Isaszeg Város Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt kötelezettségemnek eleget téve, a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal, a jegyző irányításával került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelet-tervezet:

- a Képviselő-testület által 2019. évi költségvetés összeállításához előírt irányelvek, határozatok alapján készül,
- a bizottságok által megtárgyalásra kerül,
- a Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi, Vagyonnyilatkozatot és Összeférhetetlenséget Kezelő Bizottság véleményezi.

A könyvvizsgáló írásos jelentése szintén csatolásra kerül.

Indoklás a rendelet-tervezethez

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki. Az Önkormányzat intézményei külön- külön címet alkotnak.

Az Önkormányzat 2019. évi konszolidált költségvetésének:

- tervezett kiadási főösszege 1.930.203 e Ft,
- tervezett bevételi főösszege 1.930.203 e Ft.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) kormányrendelet alapján 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, nemzetiségi önkormányzat elnöke, társulási tanács elnöke, 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 a Polgármesteri Hivatal gondoskodik.

A fentiek alapján az intézményfinanszírozás kiszűrésével határoztuk meg a kiadási bevételi – konszolidált- főösszegeket a költségvetési rendeletben.

1. A bevételek elemzése

A tervezett bevételek részletezését a rendelet-tervezet

-1. számú melléklete önkormányzati szintre összesítve tartalmazza a költségvetési bevételek forrásonkénti, továbbá a finanszírozási bevételeket, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban.

– A működési bevételeket, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban - a költségvetési rendelet 1/A melléklete tartalmazza.

– A felhalmozási bevételeket, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban - a költségvetési rendelet 1/B melléklete tartalmazza.

- 8 - 15. számú mellékletei az önkormányzat szerveire (címeire, alcímeire) vonatkozóan tartalmazza a költségvetési bevételek forrásonkénti, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban.

A működési bevételek jellemzői:

A bevételi főcsoportokat szemlélve megállapítható, hogy összességében a tavalyi évben 1.154.262 e Ft, míg az idei évben 1.138.615 e Ft áll rendelkezésre működésre.

Ez közel 17 millió Ft -al kevesebb bevételt jelent. A bevétel csökkenés abból adódik, hogy a tavalyi évhez képest kevesebb állami támogatásra vagyunk jogosultak az iparüzési adó emelkedésére visszavezethető adóerő képesség növekedése következtében. Az állami támogatás 75 millió Ft-al csökkent azonban ennek hatását korrigálta a helyi adó bevételi többlet.

Az adóerő képesség emelkedés azonban jelentős részben pusztán a Strabag Budapest – Hatvan vasút rekonstrukciónak köszönhetően realizálódik sajnos csak a megvalósítás cca egy éves időtartamára.

A kommunális adó 2019. évre tervezett teljes előirányzatát (57.000 e Ft) felhalmozási célú bevételre raktuk át az előző évhez hasonlóan.

Az előző évről jelentős pénzmaradvánnyal számolhatunk idén, amelyből 694.055 e Ft került visszatervezésre.

A tényleges működési pénzmaradvány 72,7 millió Ft, azonban a visszatervezésnél 82 millió Ft volt szükséges a működési bevételek és kiadások egyensúlyának megteremtéséhez.

Működési bevételként kerültek tervezésre a következő bevételi jogcímek:

Önkormányzat működési támogatása: Az önkormányzatot 2019. évre megillető normatíva összege.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: Ezen a soron szerepel az önkormányzatot megillető mezőőri, védőnői és fogorvosi szolgálat működtetésére az OEP-től kapott összeg.

Közhatalmi bevételek: Helyi adóbevételek, gépjárműadó, talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási szolgáltatási díj, bírságok).

Működési bevételek: Áru- és készletértékesítés, nyújtott szolgáltatások bevétele, bérleti és lízingdíj bevételek, intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése, áfa bevételek és visszatérülések, kamatbevételek, mezőőri járulék.

Felhalmozási jellegű bevételek jellemzői:

A felhalmozási bevételeknél a képviselő-testület előző évi döntése alapján teljes egészében saját forrásként szerepeltetjük a kommunális adó teljes évi előirányzatát 57 m Ft, valamint a felhalmozási célú pénzmaradvány kalkulált összegét.

Jelen költségvetési tervben a működési és felhalmozási mérleg egyensúly megteremtéséhez nélkülözhetetlen 694.055 e Ft-ot terveztünk vissza, a végleges pénzmaradvány összegét a zárszámadáskor tudjuk kiszámolni. A fentiekben említett pénzmaradványból 611.968 e Ft-ot felhalmozási szükségletek finanszírozására irányoztunk elő.

Az értékpapírban lekötött pénzünk 52.560 e Ft, az év második felében fel szabadul, és a működési bevételeket gyarapítja.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz: A 4. mellékletben betervezett beruházások pályázati támogatási bevételei, az ott felsoroltak szerinti feladatokra, melyet külön nem részletezünk három tételtől eltekintve a 2018 év áthúzódó feladatait tartalmazza. Rét utca kisajátítás, útépítés, gépjármű beszerzés képezik az új tervezett beruházási feladatokat.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről: A lakosságnak nyújtott felhalmozási célú kölcsönök, lakossági úthozzájárulások bevételei, csatorna hozzájárulás bevételei visszatérülését tartalmazza.

2. A kiadások elemzése

A kiadások részletezését a rendelet-tervezet

- *1. melléklet* önkormányzati szintre összesítve tartalmazza a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását, a finanszírozási kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban.

– A működési kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban - a költségvetési rendelet *1/A melléklete* tartalmazza.

– A felhalmozási kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban - a költségvetési rendelet *1/B melléklete* tartalmazza.

- 4. melléklet tartalmazza a fejlesztési kiadásokat feladatonként
- 8-15. melléklete az önkormányzat intézményeire (címeire, alcímeire) vonatkozóan tartalmazza a költségvetési kiadásokat kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban.
- 16. melléklet az önkormányzat által nyújtott támogatásokat tartalmazza.
- 1-8. függelékben az önkormányzatra valamint intézményeire vonatkozóan tartalmazza a dologi jellegű költségvetési kiadások jogcímenként bontását
- 9. függelékben a 2018. évi terv, teljesítés és a 2019. évi terv adatok kerülnek bemutatásra.

A kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- felhalmozási kiadások
- személyi jellegű kiadások
- dologi jellegű kiadások

A személyi jellegű kiadások jellemzői:

Az illetmény kiadások jellemzői:

- Jutalom tervezésre nem került.

- Cafeteria: (8-15. mellékletben külön kimutatva) a köztisztviselők bruttó 200.000 Ft/fő cafeteria juttatása a 10. mellékletben a Isaszegi Polgármesteri Hivatalon került tervezésre. A közalkalmazotti kör azon része, akik nem részesültek bérfejlesztésben, az előző években meghatározott mértékű cafeteria-t kapnak. Az IVÜSZ dolgozói a tavalyi évben meghatározott összegű cafeteria-t kapják. A cafeteria elemek közül egyedül széchenyi pihenőkártya maradt kedvező adózási sávban, megszűnt a 100 e.Ft os egy összegű elszámolás nélkül adható juttatás.

Minden más juttatás és utalvány az idei évtől bér jellegű módon adózik, ami egyet jelent azzal hogy az idei évben 50.000 Ft/fő/év ajándékutalványt terveztünk kiosztani a dolgozóknak, év végi egyszeri juttatásként amely 33,25 %-os adóterhe a fizetésből kerül visszavonásra ezért a nettó ténylegesen megmaradó juttatás összege 33.250 Ft-ra csökkent.

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

- A tervezett járulékok a bruttó bér után fizetendő 19,5%-os szociális hozzájárulási adó, valamint a cafeteria után fizetendő 33,25 %-os kifizetői adó, a táppénz hozzájárulás.

Dologi jellegű kiadások jellemzői:

- A dologi kiadások között a legnagyobb összeget
 - az iskolai, óvodai étkeztetés –beolvad az Önkormányzat költségvetésébe *8. melléklet*, valamint
 - a 40.585 e Ft energia kiadás jelenti. (*18. melléklet.*)

E kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:

- a kiadások tervezésekor figyelembe vettük a dologi kiadásoknál az előző évi teljesítéseket, az év közben megszűnt, illetve az év közben belépő új kiadásokat.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

24.400 e Ft összegben terveztük a települési támogatások összegét.

Költségvetési létszámkeret jellemzői:

A létszámkeret a következők szerint alakult:

- 31 fő köztisztviselő (betöltött 28 fő), 1 fő polgármester, 1 fő alpolgármester, 106,75 fő közalkalmazott, 7 fő közcélú foglalkoztatott, összesen 147,75 fő.

3. Az önkormányzat költségvetési szervei

3.1. Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv adatai

9. melléklet

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

Bevételeként tervezzük az alábbi főbb jogcímcsoportokat:

- irányító szervi támogatás (intézmény finanszírozás) működési bevételek, hirdetési díjak, közterület használati díjak.

A Hivatal állományi létszáma fő, a városunk számára központilag előírt létszám 28,1 fő, a ténylegesen betöltött állások száma 28 fő.

Itt azonban meg kell jegyeznünk, hogy a tényleges feladat csökkenés mértéke kevesebb a központilag kalkulálnál, tekintettel arra, hogy egy Isaszeg nagyságrendű városnak fele akkora a hivatali létszáma, mint egy 30 ezres lakosságú önkormányzatnak, a feladatok azonban a legtöbb területen, megközelítőleg azonos nagyságrendűek. Az önkormányzat által működtetett valamennyi intézmény könyveléssel kapcsolatos adminisztrációs feladatait a polgármesteri hivatal látja el.

A költségvetési koncepcióban a Képviselő-testület meghatározta, hogy a köztisztviselői illetmény megállapításakor alkalmazza a városok részére lehetővé tett törvényi 20 %-os illetmény eltérítést, ennek ellenére el kell, hogy mondjuk, hogy a hivatali dolgozói állomány 40 %-a minimálbér alatt lenne besorolva a köztisztviselői bértábla előírásai szerint.

Az ASP-re való átállás hivatali szinten olyan többletterhelést okoz a dolgozók számára, aminek következtében mindenki úgy érzi, hogy ugyanazért a javadalmazásért sokkal többet kell dolgozni. Jelenleg a zárási-nyitási feladatokat végzi a pénzügy és olyan elszámolás technikai problémák vesznek el napokat az új rendszerben, amelyek a régi rendszerben már rutinból néhány másodperc alatt megoldhatók voltak.

Komoly problémát okoz, ha valaki egészségügyi állapota miatt, vagy egyéb elfoglaltsága következtében szabadságra kíván menni.

A létszámba beletartozik a betöltetlen aljegyzői státusz, amely továbbra is betöltetlen, valamint el kell mondani, hogy az informatikai feladat vállalkozással kerül ellátásra.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. 234. §-a lehetővé teszi, hogy a képviselő-testület városi szintű önkormányzatnál a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek 30 %-os illetménykiegészítést állapítson meg, középiskolai végzettségű köztisztviselőknek pedig 20 %-os illetménykiegészítést hagyjon jóvá. Városunkban az illetménykiegészítés mértékét egységesen 20 %-ban állapította meg a képviselő-testület. Tekintettel arra, hogy a költségvetési koncepcióban a képviselő-testület határozatot hozott erről 2019. évre vonatkozóan, a 20 %-os illetménykiegészítés fenntartására teszünk javaslatot, amelynek többlet forrásigénye nincs az előző évhez képest.

3.2. Önkormányzat költségvetési szerv adatai

8. melléklet

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

Bevételeként tervezzük az alábbi főbb jogcímcsoportokat:

- önkormányzat működési támogatásai, működési célú támogatások államháztartáson belülről, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, közhasználati bevételek, működési bevételek, felhalmozási célú átvett pénzeszközök.

A 2019. évre tervezett adóbevétel alapvető szempontja, hogy a Képviselő-testület 2019. január 1-jétől adóemelést nem kezdeményezett. Ezen túlmenően az adójogszabályok változása sem jelent befolyásoló tényezőt a bázis év teljesítési értékeihez képest. A tervezet alapjául a bázis évi teljesítés szolgált az egyes adónemekben, figyelembe véve a hatályos, helyi adókról szóló 1990. évi C. törvényt és a hatályos helyi adórendeleteket.

Építményadóban és telekadóban 2018. évben az adózók számát figyelembe véve adózók köre - az adófelderítéseknek köszönhetően - csekély mértékben növekedett ugyan, azonban ez nem olyan számottevő bevétel növekedés, ami indokolná a terv emelését, így azt a 2018. évi tervadattal azonos szinten hagytuk 2019. évben. A 2018. évi zárási adatok ismeretében megállapítható, hogy ez a bevétel teljesíthető.

Adótárgyak száma építményadóban 569 db, kivetett összeg 17.795 e forint. Telekadóban 157 db adótárgy szerepel nyilvántartásunkban, a kivetett telekadó összege 3.569 e forint.

Magánszemélyek kommunális adójában 2018. évben az adómértékben nem történt változás, így a 2019. évi terv összegét a 2018. évi tervvel azonos összegben állítottuk be.

Kommunális adóban az adótárgyak száma 3647 db, kivetés összege 64.250 e forint.

Iparüzési adóban 2018. évre 145.000 e forint bevételt állítunk be a költségvetésbe, mely teljesült.

Az iparüzési adófizetés sajátossága, hogy az adózók az éves bevallás során, minden év május 31-én számolnak el az előző évben március 15-ig és szeptember 15-ig, valamint december 20-ig befizetett előleggel szemben. Ez időpontig kell a 2018. évi adóelőlegre befizetett összeg és a 2018. évre bevallással tényleges megállapított adó különbözetét megfizetni, illetve ha a különbözet pozitív, tehát az adózó több előleget fizetett a tényleges kötelezettségénél visszakérheti a túlfizetését. A 2019. I. félévi zárást követően válnak ismertté a tényleges számadatok.

A Képviselőtestület a 19/2017.(XI.16.) önkormányzati rendeletével 2018. január 1-jétől mentességet biztosít az iparüzési adó fizetési kötelezettség alól a vállalkozó házi orvosoknak, fogorvosoknak és védőnőknek, ha az éves adóalapjuk nem haladja a helyi adókról szóló C. törvényben meghatározott 20 m Ft vállalkozási szintű adóalapot. E rendelkezést a 2018. évről teljesített adóbevalláshoz kapcsolódóan lehet érvényesíteni.

A mentességre jogosult házi orvosok 2019. évre már nem fizetnek adóelőleget és adót. Ez nem jelent számottevő bevételcsökkenést, ennek kalkulált összege a korábbi bevallásokat vizsgálva 1 millió forint körül várható.

2019. évi tervet a 2018. évre tervezett adóbevétel szintjénél magasabban, 210.000 e forintban állapítjuk meg.

Gépjárműadóban a zárás későbbi időpontban történik. Ehhez a Magyar Államkincstárból érkezik program, valamint a nyitó állomány a Központi Nyilvántartó Irodából, mely általában február 10-e körül várható.

Az éves adókiivetést a gépjárművek száma, összetétele, teljesítménye, kora határozza meg, mely adatok 2019. évre még nem állnak rendelkezésre. Jelenleg a 2018. évi állomány ismert. 2019. évtől a gépjárműadó törvény a mértéket nem változtatta. Jelenleg a 2018. évi kiivetési adatok alapján tudunk tervezni. 2018. évre 26.000 e forintot (adóbevétel 40%-a) állítottuk be, 30.000 e forint bevétel teljesült, így 2019. évre várható bevételre ugyanezen 30.000 e forinttal tervezzük.

Adókiivetés és adóbevételek alakulása 2018. évben, valamint a 2019. évre tervezett bevétel adónemenként és összességében

Adónemek	2018. évi tervezett összeg (e forint)	2018. évi kiivetés (e forint)	2018. 12.31-ig befolyt összeg (e forint)	2019. évi tervezett összeg (e forint)
Építményadó	16.500	17.795	16.885	16.500
Telekadó	3.000	3.569	3.483	3.000
Magánszemélyek kommunális adója	57.000	64.253	58.970	57.000
Iparúzési adó	145.000	243.711	223.344	204.754
Bírság	1.000	-	249	500
Késedelmi pótlék	2.000	-	1.113	1.000
Idegenforgalmi adó	200	600	800	800
Talajterhelési díj	3.000	3.115	2.766	3.000
Termőföld bérbeadás	10	-	8	10
Gépjárműadó	26.000	40.960	30.959	30.000
Összesen	253.710	374.003	338.577	316.604

3.3. Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv adatai
10. melléklet

Az intézmény költségvetésének meghatározása feladatfinanszírozással történt.

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

- Tervezett bevétel: önkormányzati finanszírozás
- Tervezett kiadások:
 - a főbb kiadási jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi

3.4. Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv adatai
11. melléklet

Az intézmény költségvetésének meghatározása feladatfinanszírozással történt.

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

- Tervezett bevétel: önkormányzati finanszírozás
- Tervezett kiadások:
 - a főbb kiadási jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi

3.5. Isaszegi Humánszolgáltató Központ és Aprókfalva Bölcsőde költségvetési szerv adatai
12. melléklet

Az intézmény költségvetésének meghatározása feladatfinanszírozással történt.

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

- Tervezett bevételek:
 - a főbb bevételi jogcímcsoportok: önkormányzati finanszírozás, házi szociális gondozói díj
- Tervezett kiadások:
 - a főbb kiadási jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi

3.6. Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv adatai

13. melléklet

Az intézmény költségvetésének meghatározása feladatfinanszírozással történt. Az intézmény költségvetésébe beépítettük a képviselő-testület által 2019. évre meghatározott 6.300 e Ft ünnepség keretét dologi előirányzatként.

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

- Tervezett bevételek:
 - a főbb bevételi jogcímcsoportok: önkormányzati finanszírozás, terem-bérleti díj
- Tervezett kiadások:
 - a főbb kiadási jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi

3.7. Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv adatai

14. melléklet

Az intézmény költségvetésének meghatározása feladatfinanszírozással történt.

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

- Tervezett bevételek:
 - a főbb bevételi jogcímcsoportok: önkormányzati finanszírozás, fénymá-solás bevétele
- Tervezett kiadások:
 - a főbb kiadási jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi

3.8. Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv adatai

15. melléklet

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

- Tervezett bevételek:
 - a főbb bevételi jogcímcsoportok: önkormányzati finanszírozás, működé-si bevételek.
- Tervezett kiadások:
 - a főbb kiadási jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi

4. Intézményi kiadások jellemzői:

A költségvetési koncepciónak megfelelően bázis alapon, illetve a feladatfinanszírozással terveztük az intézmények költségvetését, minden intézmény részére a dolgozói állományi létszámnak megfelelően 50 e Ft évi egyszeri ajándékutalvány természetbeni átadását állítottunk be a költségvetésébe.

A fentiek felül a hivataléhoz hasonlóan sem jutalom, sem egyéb többletjuttatás tervezése nem került.

5. A tartalék

A tartalék 2019. évre tervezett összege 60.000 e Ft.

Ezen belül:

- Felhalmozási tartalékra 40.000 e Ft került tervezésre.
- Működési tartalék tervezett összege 20.000 e Ft.

A tartalék a rendelettervezet *6. melléklet*ben kerül bemutatásra.

6. 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 kiadások és bevételek egyensúlya továbbra is fenntartható. A garantált bérminimum és minimálbér miatti törvényi kötelező emelések átvezetése megtörtént, az adótöbbletek nagyobb részt lefedik az adóerő képesség növekedéséből adódó bevételkiesést. 2019. évben forráshiánnyal számolnunk nem kell, a működési bevételek elegendő fedezetet biztosítanak az önkormányzati működési kiadásokra, igaz meg kell jegyezni, hogy jutalomra bérfejlesztésre nem tudunk tervezni.

A pénzmaradvány hasonlóan a tavalyi évhez az áthúzódó beruházások finanszírozására szolgál és a maradvány elszámolásnál leírtaknak megfelelően a működési feladatok maradványa a működési mérleg bevételeit növeli.

A zárszámadással egy időben tudjuk számszerűsíteni a tényleges pénzmaradvány összegét amelyről való döntést értelemszerűen a normatív finanszírozás elszámolásával egyidejűleg lehet meghozni.

Összességében elmondható, hogy a tervezett felhalmozási kiadásokra szükséges saját forrás rendelkezésre áll, ami azért nagy dolog mert a költségvetés 40 %-a fejlesztési célokra kerül elköltésre, tehát nem a források felélése történik, hanem közösségi pénzeszközök a lakossági infrastruktúra fejlesztésére kerülnek felhasználásra. Régi igények kerülnek megvalósításra az egészségházzal, az óvoda-fejlesztéssel valamint az vállalkozói ipari park kialakításával.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése alapján, az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását a költségvetési rendelet *21. melléklete* tartalmazza.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Tervezett jogszabály megalkotásának hatásai, következményei, hatásvizsgálatok:

Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások : A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Várható környezeti és egészségi következmények: Nem mutatható ki hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nem mutatható ki hatás.

A jogszabály megalkotásának, módosításának szükségessége, elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése alapján.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

személyi, szervezeti feltételek: a személyi, szervezeti feltételek rendelkezésre állnak

tárgyi feltétel : tárgyi feltételek rendelkezésre állnak

pénzügyi feltételek: a pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a költségvetési rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2019. évi költségvetés tárgyában.

...../2019. (II.20.) Kt. Határozati javaslat

Tárgy: Isaszeg Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét az előterjesztés 21. melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

.../2019.(II.20.) önkormányzati rendeletalkotási javaslat:

Tárgy: Isaszeg Város Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének elfogadása

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete megalkotja a/2019.(II.20.) önkormányzati rendeletét **Isaszeg Város Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről.**

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2019. február 7.



Hatvani Miklós
polgármester

Irszág Város Önkormányzat 2019. évi bevétel és kiadásai

adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2019. évi terv	2019. évi terv adataiból				
			2019. I. félév	2019. II. félév	2019. évi terv	2019. évi terv	
BEVÉTELEK							
I.	Önkormányzat működési támogatásai	690 172	431 601	258 577	591 783	697 683	319 483
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	204 612	76 235	128 377	208 704	210 750	217 052
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	198 030	198 030		201 991	203 971	210 079
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	163 616	163 616		166 888	168 524	173 564
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	13 920	13 920		14 198	14 338	14 795
	Működési célú központosított támogatások						
	Helyi önkormányzat fenntartói támogatásai						
II.	Működési célú pénzeszközök államháztartáson belülről	46 649	47 389	2 160	82 160	82 160	82 160
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160		2 160	2 160	2 160	2 160
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)	47 389	47 389		50 000	50 000	50 000
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
III.	Felhalmozási célú pénzeszközök államháztartáson belülről						
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
IV.	Közhatalmi bevételek	316 304	289 644	57 000	316 910	316 210	316 319
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzemi adó, kegyelforgalmi adó	281 294	224 294	57 000	281 000	281 000	281 000
	Gépjárműadó	30 000	30 000		30 000	30 000	30 000
	Talajterhelési díj	3 000	3 000		3 000	3 000	3 000
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	2 310	2 310		2 310	2 310	2 310
V.	Működési bevételek	93 915	93 188	727	133 468	138 312	131 196
	Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	93 915	93 188		133 468	138 312	131 196
	Általános forgalmi adó visszatérítése						
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel						
	Egyéb működési bevételek						
VI.	Felhalmozási bevételek						
	Incatlanok értékesítése						
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök						
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök						
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	122 620	7 000	115 620	7 000	7 000	7 000
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk.úthozzájárulás)	7 000	7 000		7 000	7 000	7 000
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	115 620		115 620			
IX.	Közhatalmi bevételek visszatérítése (I-VIII.)	1 162 468	954 982	174 780	1 291 104	1 111 366	1 122 119
X.	2019. évi költségvetési maradvány felhalmozási célú pénzeszközök	73 342	73 292		73 342	73 342	73 342
XI.	2019. évi költségvetési maradvány felhalmozási célú pénzeszközök	2 087	2 087		2 087	2 087	2 087
	2019. évi költségvetési maradvány felhalmozási célú pénzeszközök	611 058	611 058		611 058	611 058	611 058
	2019. évi költségvetési maradvány felhalmozási célú pénzeszközök	167 327	167 327		167 327	167 327	167 327
	Konzolidált bevétel	1 930 203	1 328 319	174 780	1 328 319	1 155 366	1 166 119
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	621 074	464 154	0	600 000	606 000	612 060
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 581 777	3 090 533	174 780	4 291 104	3 781 366	3 778 119

sorszám	megnevezés	2019. évi terv	2019. évi terv adataiból				
			2019. I. félév	2019. II. félév	2019. évi terv	2019. évi terv	
KIADÁSOK							
I.	Működési célú költségvetési kiadások	1 147 999	842 560	17 686	157 647	1 123 366	1 134 029
	Személyi juttatások	506 335	392 302		114 033	511 398	516 512
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	98 210	75 820		22 290	99 182	100 184
	Dologi kiadások	451 262	429 938		21 324	455 775	464 936
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 400	24 400			20 000	20 000
	Egyéb működési célú kiadások	37 688	20 000	17 686		37 000	37 000
	ebből: tartalék	20 000	20 000			20 000	20 000
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről					20 000	20 000
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	17 686		17 686		17 000	17 000
II.	Felhalmozási költségvetési kiadások	790 991	790 591				
	Bevett pénzeszközök kiadásai	633 122	633 122				
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	277 307		277 307			
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások	117 469		117 469			
	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszközök átadása államháztartáson belülről						
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről						
	Felhalmozási tartalék	40 000		40 000			
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 938 990	842 560	808 277	157 647	1 123 366	1 134 029
III.	Finanszírozási kiadások	162 793	425 271			621 366	627 347
	00. Havi állami előlét, lízingdíj	21 719	21 719			21 352	21 337
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	621 074	464 154			600 000	606 000
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I-III.)	2 551 277	1 428 433	808 277	157 647	1 744 717	1 761 366
	Konzolidált kiadás	1 930 203	984 279	808 277	157 647	1 144 717	1 155 366
	Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	140,75	109,75	0,00	31,00		
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	7,00	7,00	0,00	0,00		
		147,75				0	0

Isaszeg Város Önkormányzat 2019. évi bevételei és kiadásai

sorszám	megnevezés	adatok eFt-ban			
		2019. évi terv	2019. évi terv adataiból		
			kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	állami-gazdasági feladatok bevételei
BEVÉTELEK					
I	Önkormányzat működési támogatásai				
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	580 178	451 301		128 377
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	204 612	76 235		128 377
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	198 030	198 030		
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	163 616	163 616		
	Működési célú központosított támogatások	13 920	13 920		
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	49 549	47 388	2 160	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160		2 160	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)	47 389	47 389		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)				
III	Közhatalmi bevételek	259 604	259 604		
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	224 294	224 294		
	Gépjárműadók	30 000	30 000		
	Talajterhelési díj	3 000	3 000		
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	2 310	2 310		
IV	Működési bevételek	93 915	93 188		727
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	93 915	93 188		727
	Általános forgalmi adó visszatérítése				
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel				
	Egyéb működési bevételek				
V	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I - V)	983 246	851 982	2 160	129 104
VI	00 havi állami támogatás értékpapír eladás	73 282	73 282		
VII	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	82 087	82 234		
	Finanszírozási bevételek (VI -VII)	155 369	155 516		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 138 615	1 007 498	2 160	129 104
		1 930 203			

sorszám	megnevezés	2019. évi terv adataiból			
		2019. évi terv	kötelező feladatok költségvetési	önként vállalt feladatok költségvetési	állami-gazdasági feladatok költségvetési
KIADÁSOK					
I	Működési költségvetés kiadásai	1 117 893	963 660	17 686	157 647
	Személyi juttatások	506 335	392 302		114 033
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	98 210	75 920		22 290
	Dologi kiadások	451 262	429 938		21 324
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	ebből: kamatkiadás				
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 400	24 400		
	Egyéb működési célú kiadások	37 686	20 000	17 686	
	ebből: tartalék	20 000	20 000		
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	17 686		17 686	
II	Finanszírozási kiadások	20 722	20 722		
	00 havi állami támogatás	20 722	20 722		
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	1 138 615	963 282	17 686	157 647
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				
	Működési többlet/hiány		0		
			1930203		

Isaszeg Város Önkormányzat 2019. évi bevételei és kiadásai

sorszám	megnevezés	adatok eFT-ban			
		2019. évi terv	2019. évi terv adatokból		
			kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
BEVÉTELEK					
I	Közhatalmi bevételek				
	Kommunális adó bevétel	57 000		57 000	
II	Felhalmozási bevételek	57 000		57 000	
III	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	122 620	7 000	115 620	
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kkm)	7 000	7 000		
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	115 620		115 620	
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	179 620	7 000	172 620	
IV	00. havi állami támogatás, értékpapír eladás				
V	Elszámolt költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	611 968	649 000		
	Finanszírozási bevételek (IV.-V.)	611 968	649 000		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	791 588	656 000	172 620	

sorszám	megnevezés	2019. évi terv adatokból		
		2019. évi terv	kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei
KIADÁSOK				
I	Felhalmozási költségvetés kiadásai	790 591	750 591	
	Beruházási kiadások	633 122	633 122	
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	277 307	277 307	
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
	Felújítások			
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	117 469	117 469	
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívültre			
	Felhalmozási tartalék	40 000		
II	Finanszírozási kiadások			
	Lizingdíj	997		
		997		
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	791 588	750 591	
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			
	Felhalmozási többlet/hiány		0	

2019. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások bemutatása .

MÉRLEG
I. működési bevételek és kiadások

Bevételek megnevezése	összeg	Kiadások megnevezése	összeg
I. Önkormányzat működési támogatásai	580 178	Működési költségvetés kiadásai	1 117 583
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	204 612	Személyi juttatások	506 335
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	198 030	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	98 210
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	163 616	Dologi kiadások	451 262
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	13 920	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
Működési célú központosított támogatások		ebből: kamatkiadás	
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai		Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 400
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	49 549	Egyéb működési célú kiadások	37 686
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	ebből: tartalék	20 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)	47 389	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	17 686
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcélu támogatás)		Finanszírozási kiadások	20 722
III. Közhatalmi bevételek	259 604	00. havi állami támogatás	20 722
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	224 294		
Gépjárműadók	30 000		0
Talajterhelési díj	3 000		
Egyéb közhatalmi bevételek/ igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	2 310		
IV. Működési bevételek	93 915		
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	93 915		
Általános forgalmi adó visszatérítése			
Fordított áfa bevétel			
Kamatbevétel			
Egyéb működési bevételek			
V. Működési célú átvett pénzeszközök	983 246		
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	983 246		
VI. 00. havi állami támogatás	73 282		
VII. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	82 687		
Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	155 389		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 138 615	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	1 138 615

0

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

BEVÉTELEK	összeg	KIADÁSOK	összeg
I. Közhatalmi bevételek	57 000	Felhalmozási költségvetés kiadásai	780 591
Kommunális adó bevétel	57 000	Beruházási kiadások	633 122
II. Felhalmozási bevételek		Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	277 307
Ingatlanok értékesítése		Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	0
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	0	Felújítások	117 469
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	122 620	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (krmk)	7 000	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	115 620	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	179 520	Felhalmozási tartalék	40 000
V. 00. havi állami támogatás	0	Finanszírozási kiadások	997
VI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	811 968	lízingdíj	997
Finanszírozási bevételek (IV.-V.)	611 968		0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	791 588	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	791 588

0

**Isaszeg Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és
kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségei**

Ezer forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (B+C+D)
		2019.	2020.	a futamidő végéig	
	A	B	C	D	E
1.	gépjármű lízing díja	997	1 089	2 262	4 348
2.					
3.					
4.					
5.					
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	997	1 089	2 262	4 348

Lászlóváros Önkormányzatának 2019. évi fejlesztési kiadási terve		2019. évi terv	A 2019. évi törvény módosításai	A 2019. évi törvény módosításai	korábbi évek bevételeiből	2019. évi terv
számszám						
I. feladat megnevezése						
Hétszínű Óvoda energetikai fejlesztése		6 508	1 800		8 508	
PM ÖVODAFEJLESZÉS 2017 pályázat alapján az I. szociális Bóbita Óvoda felújítása		108 961	42 564		12 564	
II. felújítások mindösszesen		117 469	44 164		51 072	
PM Piac 2018. pályázat és tervezési feladatok díja		4 233	4 233		4 233	
A. szellemi termékek vásárlása mindösszesen		4 233	4 233		4 233	
Lászlóvárosi utcai ligetben		20 000	20 000		15 851	2 000
B. földművelés, telek vásárlás		20 000	20 000		15 851	4 148
Kertészetek, tölgyesek, ligetek fejlesztése, Szentgyörgy utca (Környezetvédelmi Alap felhasználása az önkormányzat területén)		277 307	90 088		275 270	
Külső utcai orvosi rendelő építés, gépjármű tároló megépítése		257 125	61 552		209 920	
C. épületek vásárlása, kécséi		534 432	171 620		485 208	
Bartók Béla utca - Kodály Zoltán utca aszfaltozása		14 033	14 033		14 033	
díjaztatás		57 000	57 000			57 000
Dósa György ültetkezés, Ottón és Imre utca Műzeumi Képtároló építés, megalapítvány felújítása		1 424	1 424		1 424	
D. egyéb építmények, vásárlás, kécséi		72 457	72 457		15 457	57 000
gépkocsivásárlás IV/JSZ		2 000	2 000			2 000
E. egyéb gépek, berendezés, felszerelés		2 000	2 000			2 000
III. Beruházások mindösszesen (A.+B.)		633 722	270 310		520 749	63 148
Felhalmozási célú átadott pénzeszközök		750 991	314 474		571 821	63 148
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)		40 000	40 000		40 000	
Felhalmozási tartalék						
IV. FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		790 991	354 474		611 821	63 148
		874 970			874 970	

Isaszeg Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához.

Ezer forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2019. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	281 294
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	2 310
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		283 604

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII 31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Isaszeg Város Önkormányzat 2019. évi tartaléka

ezer Ft-ban

sorszám	feladat	2019. évi előirányzat	az átcsoportosítás jogát gyakorolja
1.	Működési tartalék	20000	Képviselő-testület
	általános tartalék	20000	Képviselő-testület
2.	Felhalmozási tartalék	40000	Képviselő-testület
	Felhalmozási tartalék	40 000	Képviselő-testület
	Összesen (1-2)	60000	Képviselő-testület

Isaszeg Város Önkormányzatának 2019. évben Európai Unió támogatással megvalósuló beruházásának bevételei, kiadásai

A projekt neve: Üzleti infrastruktúra fejlesztése Isaszegen

A projekt kódszáma: VEKOP-1.2.2.-15-2016-00006

A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, Kültérület

A projekt megvalósításának kezdete: 2017.07.01.

A projekt megvalósításának befejezése: 2019.09.30.

**A projekt bevételei és kiadásai
adatok Eft-ban**

Bevételei	2017	2018	2019.	összesen
támogatás	200 791	-	2 028	202 819
Kiadás	7 291	12 763	275 279	295 333

6. melléklet a /2019. (II.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat		01			
Isaszeg Város Önkormányzat					
Ezer forintban!					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat	2019.évi terv adatokból		
Bevételek		2019. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államgazdasági feladatok bevételei
I.	Önkormányzat működési támogatásai	580 178	451 801		128 377
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	204 612	76 235		128 377
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	193 030	198 030		
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	163 616	163 616		
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	13 920	13 920		
	Működési célú központosított támogatások				
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	49 549	47 389	2 160	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160		2 180	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)	47 389	47 389		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (kiszámított támogatás)				
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
IV.	Közhatalmi bevételek	316 604	259 604	57 000	
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	281 294	224 294	57 000	
	Gépjárműadók	30 000	30 000		
	Talajterhelési díj	3 000	3 000		
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési igazgatási bírság helyi önkormányzati megillető része	2 310	2 310		
V.	Működési bevételek	76 987	76 987		
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámított áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámított általános forgalmi adó	76 987	76 987		
	Általános forgalmi adó visszatérítése				
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel				
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek				
	Ingatlanok értékesítése				
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	122 620	122 620		
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kfm, LTP, csatorna hozzájárulás úthozzájárulás)	7 000	7 000		
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (beruházások pályázati támogatásai)	115 620	115 620		
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 145 938	958 401	59 160	128 377
IX.	00.havi állami, értékpapír eladás	73 282	73 282		
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	82 087	45 055	37 032	
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	611 988	649 000		
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	767 357	767 337	37 032	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 913 275	1 725 738	96 192	128 377

Kiadások	2019. évi terv	2019. évi terv adataiból	
		kb.vezető feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	479 891	462 205	17 686
Személyi juttatások	87 710	87 710	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 245	16 245	
Dologi kiadások	313 850	313 850	
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
ebből: kamatkiadás			
Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 400	24 400	
Egyéb működési célú kiadások	37 686	20 000	17 686
ebből: tartalék	20 000	20 000	
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre			
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	17 686		17 686
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	790 591	790 591	
Beruházási kiadások	633 122	633 122	
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	277 307		277 307
ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai			
Felújítások	117 469		117 469
Egyéb felhalmozási célú kiadások			0
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
Felhalmozási tartalék	40 000		40 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 270 482	462 205	808 277
III. Finanszírozási kiadások	642 793	487 504	
00. Havi állami előleg, lízingdíj	21 719	23 350	
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	621 074	464 154	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	1 913 275	949 709	808 277
konszolidált kiadás	1 292 201	485 555	808 277
Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	14,00	14,00	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	7,00	7,00	

caféteria	0
létszám	adatok eFT-bar
2 mezuőr	194
járulék (a 96.860 Ft/fő/év után 34,22 %)	68
2 polgármester, alpolgármester	298
járulék (a 149.000 Ft/fő/év után 34,22 %)	102
5 Védonosi szolgálat	194
járulék (a 96.860 Ft/fő/év után 34,22 %)	66
4 Fogorvosi szolgálat	288
járulék (a 72.000 Ft/fő/év után 34,22 %)	99
13 Összesen	1307
Önkormányzat összes személyi jellegű kifizetéséből a cafeteria személyi előirányzata	973
Önkormányzat összes személyi jellegű kifizetéséből a cafeteria járulék előirányzata	333
Összesen	1307

Isaszegi Polgármesteri Hivatal		02			
Igazgatási feladatok		Ezer forintban!			
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat		2019. évi terv adatokból	
Bevételek		2019. évi terv	kötelező feladatok bevételei	onként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
I.	Önkormányzat működési támogatásai				
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása				
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú központosított támogatások				
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (ÁROP)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)				
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)				
IV.	Közhatalmi bevételek				
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó				
	Gépjárműadó				
	Talajterhelési díj				
	Egyéb közhatalmi bevételek/ igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V.	Működési bevételek	727			727
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	727			727
	Általános forgalmi adó visszatérítése				
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel				
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek				
	Ingatlanok értékesítése				
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	727			727
IX.	Irányító szervi támogatás	156 920			156 920
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	156 920			156 920
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	157 647			157 647

Kiadások	2019. évi terv	2019. évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	157 647			157 647
Személyi juttatások	114 033			114 033
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 290			22 290
Dologi kiadások	21 324			21 324
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)				
ebből: kamatkiadás				
Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
Egyéb működési célú kiadások				
ebből: tartalék				
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai				
Beruházási kiadások				
Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr. projektek önk. hozzájárulásának kiadásai				
Felújítások				
Egyéb felhalmozási célú kiadások				
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
Felhalmozási tartalék				
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	157 647			157 647
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	157 647			157 647
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	31,00			31,00
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0

cafeteria	adatok eFt-ban
létszám	
31 Köztisztviselő (31 fő*149000 Ft/fő/év)	4619
Járulék (34,22 %)	1581
összesen	6200

Költségvetési szerv I.	03
Isaszegi Hétszínvirág Óvoda	

Ezer forintban!

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2019. évi terv adatokból		
		2019. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önk. vállalt feladatok bevételei
Bevételek				
I. Önkormányzat működési támogatásai				
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása				
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				
Működési célú központosított támogatások				
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (köz célú támogatás)				
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)				
IV. Közhatalmi bevételek				
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó				
Gépjárműadók				
Talajterhelési díj				
Egyéb közhatalmi bevételek/ igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V. Működési bevételek				
Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó				
Általános forgalmi adó visszatérítése				
Fordított áfa bevétel				
Kamatbevétel				
Egyéb működési bevételek				
VI. Felhalmozási bevételek				
Ingatlanok értékesítése				
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII. Működési célú átvett pénzeszközök				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kfm. munkáltató)				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)				
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)				
IX. Irányító szervi támogatás		130 642	130 642	
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)		130 642	130 642	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		130 642	130 642	

Kiadások	2019. évi terv	2019. évi terv adataiból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	130 642	130 642		
Személyi juttatások	101 415	101 415		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 640	20 640		
Dologi kiadások	8 587	8 587		
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)				
ebből: kamatkiadás				
Ellátottak pénzbeli juttatásai				
Egyéb működési célú kiadások				
ebből: tartalék				
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai				
Beruházási kiadások				
Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megy. pr., projektek onk. hozzájárulásának kiadásai				
Felújítások				
Egyéb felhalmozási célú kiadások				
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
Felhalmozási tartalék				
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	130 642	130 642		
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	130 642	130 642		
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	28,50	28,50		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

cafeteria
létszám

adatok eFt-ban

2 közalkalmazottak részére (2*10.000Ft/hó* 12 ho)	240
járulék	82
összesen	322

Költségvetési szerv I.	04
Isaszegi Bóbita Óvoda	

Ezer forintban!

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2019. évi terv adataiból		
		2019. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei
Bevételek				
I. Önkormányzat működési támogatásai				
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása				
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				
Működési célú központosított támogatások				
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcélu támogatás)				
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)				
IV. Közhatalmi bevételek				
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó				
Gépjárműadó				
Talajterhelési díj				
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V. Működési bevételek				
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó				
Általános forgalmi adó visszatérítése				
Fordított áfa bevétel				
Kamatbevétel				
Egyéb működési bevételek				
VI. Felhalmozási bevételek				
Ingatlanok értékesítése				
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII. Működési célú átvett pénzeszközök				
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltató)				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)				
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)				
IX. Irányító szervi támogatás		75 613	75 613	
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)		75 613	75 613	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		75 613	75 613	

Kiadások	2019. évi terv	2019. évi terv adataiból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	75 613	75 613		
Személyi juttatások	58 585	58 585		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 784	11 784		
Dologi kiadások	5 244	5 244		
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ARÓP)				
ebből: kamatkiadás				
Ellátottak pénzbeli juttatásai				
Egyéb működési célú kiadások				
ebből: tartalék				
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai				
Beruházási kiadások				
Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr. projektek önk. hozzájárulásának kiadásai				
Felújítások				
Egyéb felhalmozási célú kiadások				
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
Felhalmozási tartalék				
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	75 613	75 613		
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel- kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	75 613	75 613		
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	17,50	17,50		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

cafeteria	adatok eFT-ban	
létszám		
2 közalkalmazottak részére (10000Ft/hó 12 óra)		240
járulék		45
összesen		285

Költségvetési szerv I.		05		
Isaszegi Humánszolgáltató Központ		Ezer forintban!		
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2019.évi terv adatokból		
Bevételek	2019 évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
I. Önkormányzat működési támogatásai				
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása				
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				
Működési célú központosított támogatások				
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőn)				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (köz célú támogatás)				
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)				
IV. Közhatalmi bevételek				
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó				
Gépjárműadók				
Talajterhelési díj				
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V. Működési bevételek	1 241	1 241		
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	1 241	1 241		
Általános forgalmi adó visszatérítése				
Fordított áfa bevétel				
Kamatbevétel				
Egyéb működési bevételek				
VI. Felhalmozási bevételek				
Ingatlanok értékesítése				
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII. Működési célú átvett pénzeszközök				
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kkm, munkáltatói)				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)				
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 241	1 241		
IX. Irányító szervi támogatás	60 894	60 894		
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	60 894	60 894		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	62 135	62 135		

Kiadások		2019. évi terv	kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I.	Működési költségvetés kiadásai	62 135	62 135		
	Személyi juttatások	45 431	45 431		
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 580	8 580		
	Dologi kiadások	8 124	8 124		
	ebből: EU s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)				
	ebből: kamatkiadás				
	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
	Egyéb működési célú kiadások				
	ebből: tartalék				
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai				
	Beruházási kiadások				
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek onk. hozzájárulásának kiadásai				
	Felújítások				
	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz atadás államháztartáson belülre				
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
	Felhalmozási tartalék				
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	62 135	62 135		
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	62 135	62 135		
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	16,00	16,00		
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

cafeateria
létszám

adatok eFt-ban

16 közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)
járulék

1152
394

összesen

1546

Költségvetési szerv I.	06
Dózsa György Művelődési Otthon és Isaszegi Múzeumi Kiállítóhely	

Ezer forintban!

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2019. évi terv adataiból		
		2019. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei
I. Önkormányzat működési támogatásai				
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása				
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				
Működési célú központosított támogatások				
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőn)				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (köz célú támogatás)				
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)				
IV. Közhatalmi bevételek				
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó				
Gépjárműadók				
Talajterhelési díj				
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V. Működési bevételek		8 000	8 000	
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó		8 000	8 000	
Általános forgalmi adó visszatérítése				
Fordított áfa bevétel				
Kamatbevétel				
Egyéb működési bevételek				
VI. Felhalmozási bevételek				
Ingatlanok értékesítése				
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII. Működési célú átvett pénzeszközök				
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)				
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)		8 000	8 000	
IX. Irányító szervi támogatás		42 499	42 499	
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)		42 499	42 499	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		50 499	50 499	

Kiadások	2019. évi terv	2019. évi terv: adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	50 499	50 499		
Személyi juttatások	22 393	22 393		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 280	4 280		
Dologi kiadások	23 826	23 826		
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)				
ebből: kamatkiadás				
Ellátottak pénzbeli juttatásai				
Egyéb működési célú kiadások				
ebből: tartalék				
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai				
Beruházási kiadások				
Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai				
Felújítások				
Egyéb felhalmozási célú kiadások				
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
Felhalmozási tartalék				
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	50 499	50 499		
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	50 499	50 499		
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7,00	7,00		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

cafeteria	adatok eFt-ban	
létszám		
7 közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra) járulék		504
		172
összesen		676

Költségvetési szerv I.	07
Jókaí Mór Városi Könyvtár	

Ezer forintban!

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2019. évi terv adatokból		
		2019. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei
Bevételek				
I. Önkormányzat működési támogatásai				
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása				
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				
Működési célú koepontositott támogatások				
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közéú támogatás)				
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)				
IV. Közhatalmi bevételek				
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó				
Gépjárműadók				
Talajterhelési díj				
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési				
V. Működési bevételek		360	360	
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó		360	360	
Általános forgalmi adó visszatérítése				
Fordított áfa bevétel				
Kamatbevétel				
Egyéb működési bevételek				
VI. Felhalmozási bevételek				
Ingatlanok értékesítése				
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII. Működési célú átvett pénzeszközök				
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)		360		
IX. Irányító szervei támogatás		15 066	15 066	
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)		15 066	15 066	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		15 426	15 066	

Kiadások	2019. évi terv	2019. évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	15 426	15 426		
Személyi juttatások	7 828	7 828		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 499	1 499		
Dologi kiadások	6 099	6 099		
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)				
ebből: kamatkiadás				
Ellátottak pénzbeli juttatásai				
Egyéb működési célú kiadások				
ebből: tartalék				
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai				
Beruházási kiadások				
Ebből: EU s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai				
Felújítások				
Egyéb felhalmozási célú kiadások				
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
Felhalmozási tartalék				
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	15 426	15 426		
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	15 426	15 426		
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	3,00	3,00		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

cafeteria	adatok eFt-ban	
létszám		
3,00	kozalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)	216
	járulék	40
összesen		256,392

Költségvetési szerv I.		08	
Isaszegi Városüzemeltető Szervezet		Ezer forintban	
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2019. évi terv adatokból	
Bevételek	2019. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei
		államigazgatási feladatok bevételei	
I. Önkormányzat működési támogatásai			
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása			
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása			
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása			
Működési célú központosított támogatások			
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai			
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcélu támogatás)			
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)			
IV. Közhatalmi bevételek			
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó			
Gépjárműadók			
Talajterhelési díj			
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része			
V. Működési bevételek	6 600	6 600	
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	6 600	6 600	
Általános forgalmi adó visszatérítése			
Fordított áfa bevétel			
Kamatbevétel			
Egyéb működési bevételek			
VI. Felhalmozási bevételek			
Ingatlanok értékesítése			
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés			
VII. Működési célú átvett pénzeszközök			
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök			
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kkm, munkáltatói)			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)			
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	6 600	6 600	
IX. Irányító szervi támogatás	139 440	139 440	
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele			
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele			
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	139 440	139 440	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	146 040	146 040	

Kiadások	2019. évi terv	2019.évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	146 040	146 040		
Személyi juttatások	68 940	68 940		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 892	12 892		
Dologi kiadások	64 208	64 208		
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)				
ebből: kamatkiadás				
Ellátottak pénzbeli juttatásai				
Egyéb működési célú kiadások				
ebből: tartalék				
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai				
Beruházási kiadások				
Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
Ebből:EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai				
Felújítások				
Egyéb felhalmozási célú kiadások				
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
Felhalmozási tartalék				
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	146 040	146 040		
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsontörlesztés államháztartáson kívülre				
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	146 040	146 040		
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	23,75	23,75		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

létszám	cafeteria	adatok eFt-ban	
2 2 fő részére 149.000Ft/fő/év		298	
járulék		102	1,25
13 13 fő közalkalmazott részére 96.860 Ft/fő/év		1259	8,75
járulék		431	
8,75 8,75 fő közalkalmazott részére 72000 Ft/fő/év		630	
járulék		216	
		2936	
IVUSZ összes személyi jellegű kifizetéséből a cafeteria személyi előirányzata		2187	
IVUSZ összes személyi jellegű kifizetéséből a cafeteria járulék előirányzata		748	
Összesen		2936	

Támogatások részletezése 2019. év

Megnevezés	2019.	kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
Nyugdíjas klubok	400		400	
Sportkör	2000		2000	
Turisztikai célok támogatása	250		250	
Ceglédi Mozgássérültek Egyesülete	50		50	
Szociális és Egészségügyi Bizottság	300		300	
Nyári táborozás	2500		2500	
Történelmi Lovasegyesület	500		500	
Civil szervezetek támogatása	1500		1500	
Kulturális, Közművelődési és Sport Bizottság	200		200	
Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi, Vagyonnyilatkozati és összeférhetlenséget Kezelő Bizottság	100		100	
Polgárőrség	1000		1000	
Rendőrség támogatása	200		200	
Polgármesteri keret	3000		3000	
Gödöllő-Vác Térségi Vízgazdálkodási Társulat	2636		2636	
Nemzetközi-kulturális-sport-és társadalmi kapcsolatok támogatása	1500		1500	
Isaszegi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	1500		1500	
Nyugdíjas Vasutasok Szervezete	50		50	
Összesen:	17 686	0	17 686	0

Adatszolgáltatás az elismert tartozás állományról

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat: ezer Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: Ft

Sorszám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					

..... 2019. hó nap

.....
költségvetési szerv vezetője

Isaszeg Város Önkormányzat intézményeinek 2019. évi tervezett energia költségei

Intézmény	gáz	villany	víz, csatorna	Összesen	Áfa 27%	Mindösszesen
Önkormányzat	4.184	1200	600	5984	1616	7600
Közvilágítás	0	10317		10317	2786	13103
Polgármesteri Hivatal	2290	538	108	2936	793	3729
Művelődési Otthon	2539	506	183	3228	872	4100
Könyvtár	950	250	18	1218	329	1547
IVÜSZ	561	393	63	1017	275	1292
Isaszegi Hétszínvirág Óvoda	1416	470	469	2355	636	2991
Isaszegi Bóbifa Óvoda	914	393	289	1596	431	2027
Bölcsőde	976	137	68	1181	319	1500
Isaszegi Humánszolgáltató Központ	844	148	158	1150	311	1460
Sportkör	675	200	100	975	263	1238
Összesen	15349	14552	2056	31957	8628	40585

Isaszeg Város Önkormányzat 2019. évi adókból biztosított kedvezményei

adatok
eFT-ban

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
	Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedésének összege		
	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege		
1.	Iparüzési adókból biztosított kedvezmény, mentesség	210 000	0
2.	Kommunális adókból biztosított kedvezmény, mentesség	57 000	0
3.	Pótlékokra, bírságokra adott mentesség	1 500	0
4.	Gépjárműadókból biztosított kedvezmény, mentesség	30 000	1 500
	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege		
	Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege		
5.	Összesen:	298 500	1 500

2019. évi I. félévi a		KIADÁS												Összesen		
Információ megnevezése		Kiadás ezer Ft-ban												Összesen		
		január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szepember	október	november	december	Összesen		
Kiadás	Hárszegi Helyzónvári Óvoda	8451	8451	8451	8451	8451	8451	8451	8451	8451	8451	8451	8451	8451	101415	101415
	Személyi	1720	1720	1720	1720	1720	1720	1720	1720	1720	1720	1720	1720	1720	20840	20840
	Külföldi tanulók	716	716	716	716	716	716	716	716	716	716	716	716	716	8587	8587
	Összesen	10087	10087	10087	10087	10087	10087	10087	10087	10087	10087	10087	10087	10087	130642	130642
	Hárszegi Bölcske Óvoda	4882	4882	4882	4882	4882	4882	4882	4882	4882	4882	4882	4882	4882	59585	59585
	Személyi	982	982	982	982	982	982	982	982	982	982	982	982	982	11784	11784
	Külföldi tanulók	437	437	437	437	437	437	437	437	437	437	437	437	437	5244	5244
	Összesen	6301	6301	6301	6301	6301	6301	6301	6301	6301	6301	6301	6301	6301	78813	78813
	Hárszegi Humánfejlesztési Központ	3788	3788	3788	3788	3788	3788	3788	3788	3788	3788	3788	3788	3788	45431	45431
	Személyi	715	715	715	715	715	715	715	715	715	715	715	715	715	8580	8580
Külföldi tanulók	617	617	617	617	617	617	617	617	617	617	617	617	617	7124	7124	
Összesen	5178	5178	5178	5178	5178	5178	5178	5178	5178	5178	5178	5178	5178	62135	62135	
Dozsa György Alapítványi Ház	1886	1886	1886	1886	1886	1886	1886	1886	1886	1886	1886	1886	1886	22393	22393	
Személyi	357	357	357	357	357	357	357	357	357	357	357	357	357	4280	4280	
Külföldi tanulók	1986	1986	1986	1986	1986	1986	1986	1986	1986	1986	1986	1986	1986	23926	23926	
Összesen	4208	4208	4208	4208	4208	4208	4208	4208	4208	4208	4208	4208	4208	50489	50489	
VUSAZ	5745	5745	5745	5745	5745	5745	5745	5745	5745	5745	5745	5745	5745	69940	69940	
Személyi	1074	1074	1074	1074	1074	1074	1074	1074	1074	1074	1074	1074	1074	12892	12892	
Külföldi tanulók	5351	5351	5351	5351	5351	5351	5351	5351	5351	5351	5351	5351	5351	64208	64208	
Összesen	12170	12170	12170	12170	12170	12170	12170	12170	12170	12170	12170	12170	12170	148040	148040	
Jóka Mór Könyvtár	652	652	652	652	652	652	652	652	652	652	652	652	652	7827	7827	
Személyi	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1489	1489	
Külföldi tanulók	508	508	508	508	508	508	508	508	508	508	508	508	508	6099	6099	
Összesen	1286	1286	1286	1286	1286	1286	1286	1286	1286	1286	1286	1286	1286	15426	15426	
Információk Összesen	48030	48030	48030	48030	48030	48030	48030	48030	48030	48030	48030	48030	48030	48030	48030	
Adókompenzációs kiadások	9503	9503	9503	9503	9503	9503	9503	9503	9503	9503	9503	9503	9503	114033	114033	
Munkaadókat	1858	1858	1858	1858	1858	1858	1858	1858	1858	1858	1858	1858	1858	22280	22280	
Munkaadókat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Munkaadókat	1772	1772	1772	1772	1772	1772	1772	1772	1772	1772	1772	1772	1772	21324	21324	
Összesen	13137	13137	13137	13137	13137	13137	13137	13137	13137	13137	13137	13137	13137	157647	157647	
Az államháztartáson kívüli igazgatási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Összesen	13137	13137	13137	13137	13137	13137	13137	13137	13137	13137	13137	13137	13137	157647	157647	

Isaszeg Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				összesen
		2019	2020.	2021.	2022.	
A	B	C	D	E	F	G
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	281 924	287 562	296 189	305 075	1 170 751
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	23 008	27 106	27 106	27 106	104 326
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03	0	0	0	0	0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04	0	0	0	0	0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	2 310	2 356	2 427	2 500	9 593
Kezesség, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06	0	0	0	0	0
Saját bevételek (01+... +06)	07	307 242	317 025	325 722	334 681	1 284 670
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	08	153 621	158 512	162 861	167 340	642 335
Hitel, kölcsön felvétele, atvállalása a folyósítás, atvállalás napjától a végtorlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09					0,0
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapir forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapir esetén annak névértéke, egyéb értékpapir esetén annak árelára	10					0,0
Válto kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11					0,0
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkeerész hátralévő összege	12	997	1 089	1 189	1 073	4 348
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt szerinti valódi penziós és ovadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13					0,0
A szerződésben kapott, legalább háromszáztíznapot nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14					0,0
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15					0,0
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	16	997	1 089	1 189	1 073	4 348
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (07-16)	17	152 624	157 423	161 672	166 267	637 987

2. függelék

ISASZEGI POLGÁRMESTERI HIVATAL INTÉZMÉNY 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉBEN SZEREPLŐ DOLOGI KIADÁSAI JOGCÍMENKÉNT	
Szakmai anyagok beszerzése	520
Üzemeltetési anyagok beszerzése	4200
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2540
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	736
Közüzemi díjak	2936
Közvetített szolgáltatások	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1844
Egyéb szolgáltatások	3671
Kiküldetések kiadásai	537
Áfa	4441
egyéb dologi kiadások	158
összesen	21583

4. függelék

DOZSA GYÖRGY MŰVELŐDÉIS OTTHON ÉS ISASZEGI MŰZEUMI KIALLÍTÓHELY INTÉZMÉNY 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉBEN SZEREPLŐ DOLOGI KIADÁSAI JOGCIMENKÉNT	
	adatok eFt-ban
Szakmai anyagok beszerzése	807
Üzemeltetési anyagok beszerzése	476
Informaticai szolgáltatások igénybevétele	564
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	270
Közüzemi díjak	3228
Közvetített szolgáltatások	1204
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1209
Egyéb szolgáltatások	4788
Kiküldetések kiadásai	495
Áfa	2774
egyéb dologi kiadások	8011
Pénzügyi, befektetési szolgáltatások	
Összesen:	23826

5. függelék

ISASZEGI BÓBITA ÓVODA INTÉZMÉNY 2019. ÉVI KÖLTSEGVETÉSÉBEN SZEREPLŐ DOLOGI KIADÁSAI JOGCIMENKÉNT	adatok eFt-ban
Szakmai anyagok beszerzése	465
Üzemeltetési anyagok beszerzése	596
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	68
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	88
Köztüzemi díjak	1596
Közvetített szolgáltatások	887
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	285
Egyéb szolgáltatások	
Kiküldetések kiadásai	
áfa	760
egyéb dologi kiadások	499
Pénzügyi, befektetési szolgáltatások	
összesen	5244

6. függelék

ISASZEGI HÉTSZÍNVRÁG ÓVODA INTÉZMÉNY 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉBEN SZEREPLŐ DOLOGI KIADÁSAI JOGCÍMENKÉNT	
	adatok eFt-ban
Szakmai anyagok beszerzése	418
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1028
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	45
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	145
Közüzemi díjak	2355
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1119
Egyéb szolgáltatások	576
áfa	1223
egyéb dologi kiadások	1678
összesen	8587

7. függelék

ISASZEGI HUMÁNSZOLGÁLTATÓ KÖZPONT ÉS APRÓKFALVA BÖLCSŐDE INTÉZMÉNY 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉBEN SZEREPLŐ DOLGOI KIADÁSAI JOGCCIMENKÉNT	
	adatok eFt-ban
Szakmai anyagok beszerzése	174
Üzemeltetési anyagok beszerzése	701
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	94
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	246
Közüzemi díjak	2331
Karbantartási szolgáltatások	23
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	966
Egyéb szolgáltatások	300
Kiküldetések kiadásai	53
Áfa	969
egyéb dologi kiadások	2267
összesen	8124

8. függelék

ISASZEG VÁROS ONKORMÁNYZAT INTÉZMÉNY 2019. EVI KOLTSÉGVETÉSÉBEN SZEREPLŐ DOLOGI KIADÁSOK		8. függelék KIADÁSAI JOGCÍMENKÉNT adatok eFt-ban
ÖSSZES DOLOGI KIADÁS FELBONTÁSA ELLÁTOTT FELADATONKÉNT		
Önkormányzati feladatok		87243
mezőri feladatok		2441
állami ünnepek		10000
közvilágítás		13103
fogászat		4422
védőnői szolgálat		2163
szociális étkeztetés		4026
szüneti étkeztetés		2540
Sportkör		1289
Gyermekétkeztetés		134180
Város gazdálkodási feladatok		13800
háziiorvosi ügyelet		3000
utak, hidak		34012
ÖSSZES DOLOGI KIADÁS		312219
Szakmai anyagok beszerzése		2878
Üzemeltetési anyagok beszerzése		3641
Informatikai szolgáltatások igénybevétele		2478
Egyéb kommunikációs szolgáltatások		574
Közüzemi díjak		17272
Közvetített szolgáltatások		110824
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		26621
Egyéb szolgáltatások		52800
Kiküldetések kiadásai		1172
ÁFA		71468
egyéb dologi kiadások		24122
összesen		313850

adatok eFI-ban

sorszám	megnevezés	2019. évi terv		
		2019. évi terv	2018. évi terv adatok	2018. évi teljesítés
BEVÉTELEK				
I.	Önkormányzat működési támogatásai	680 178	654 553	648 313
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	204 612	258 888	259 363
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	198 030	189 021	192 138
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	163 616	192 764	192 520
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	13 920	13 659	16 527
	Működési célú központosított támogatások			7 767
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai			
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	48 549	61 940	72 595
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160	4 129
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			6 253
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)	47 389	47 682	55 129
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)		12 098	8 074
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
IV.	Közhatalmi bevételek	119 604	254 210	311 243
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	281 294	221 700	291 291
	Gépjárműadók	30 000	26 000	32 078
	Talajterhelési díj	3 000	3 000	3 150
	Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része)	2 310	3 510	4 844
V.	Működési bevételek	93 915	160 082	122 951
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, előadási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	93 915	133 724	122 959
	Általános forgalmi adó visszatérítése		15 412	
	Fordított áfa bevétel			
	Kamatbevétel		700	2
	Egyéb működési bevételek		256	
VI.	Felhalmozási bevételek		4 000	61 486
	Ingatlanok értékesítése		24 000	50 666
	Tárgyi eszköz értékesítése			820
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök			200
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			200
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	122 120	210 889	299 709
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk.úthozjárulás)	7 000	7 000	6 874
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	115 620	203 889	292 835
	Felhalmozási bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 162 868	1 383 883	1 587 617
IX.	00. Havi állami támogatás értékpapír adás	73 882	87 372	86 203
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	82 087	86 756	83 212
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	641 368	351 965	370 425
XII.	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	747 337	516 093	549 870
	Konzolidált bevétel	1 830 203	1 871 776	2 057 487
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	621 074	590 130	536 450
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 851 277	2 461 906	2 593 937

sorszám	megnevezés	2019. évi terv		
		2019. évi terv	2018. évi terv adatok	2018. évi teljesítés
KIADÁSOK				
I.	Működési költségvetés kiadásai	1 117 893	1 130 560	1 051 800
	Személyi juttatások	506 335	474 319	457 913
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	98 210	100 205	98 409
	Dologi kiadások	451 262	468 062	466 847
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok projektek kiadásai			
	ebből: kamatkiadás			
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 400	19 280	19 835
	Egyéb működési célú kiadások	37 696	66 684	14 796
	ebből: tartalék	20 000		36 046
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	17 696	32 638	14 796
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	730 591	798 881	206 214
	Beruházási kiadások	633 122	605 464	120 312
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	277 307		277 307
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
	Felújítások	117 469	49 915	88 932
	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről			
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
	Felhalmozási tartalék	40 000	64 285	
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 908 484	1 840 214	1 267 044
III.	Finanszírozási kiadások	642 793	614 682	611 191
	00. Havi állami előleg fizetése	21 119	24 562	77 711
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	621 074	590 130	536 450
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.-III.)	2 651 277	2 454 906	1 881 205
	Konzolidált kiadás	1 930 203	1 864 776	1 344 755
	Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	140,75	139,75	140,75
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	7,00	22,00	
		0		712 732

**Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi költségvetéséről szóló /2019. (II.20.) önkormányzati
rendelete**

Az önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a 2019. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) a következőket rendeli el.

1. § A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzatának 2019. évi konszolidált költségvetését:

**1.930.203 e Ft Költségvetési
bevétellel**

**1.930.203 e Ft Költségvetési
kiadással**

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	179.620 ezer Ft-ban
- felhalmozási célú finanszírozási bevétel	611.968 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	791.588 ezer Ft-ban

Ebből:

- a felújítások, beruházások összegét	750.591 ezer Ft-ban
- a felhalmozási tartalékot	40.000 ezer Ft-ban
-finanszírozási kiadás (lízingdíj)	997 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0 ezer Ft-ban

- a működési bevételt	1.138.615 ezer Ft-ban
- előző évi pénzmaradványt	82.087 ezer Ft-ban
- 00. havi állami támogatás	20.722 ezer Ft-ban
- értékpapír eladás	52.560 ezer Ft-ban
a működési célú kiadásokat	1.138.615 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	506.335 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulás adó	98.210 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat	451.262 ezer Ft-ban
- a támogatásokat	17.686 ezer Ft-ban
- a működési tartalékot	20.000 ezer Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásai	24.400 ezer Ft-ban
- a belföldi értékpapírok kiadásait	0 ezer Ft-ban
- az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését	20.722 ezer Ft-ban

előirányzatokban hagyja jóvá.

(3) Az (1) bekezdésben megalapozott költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása, továbbá a finanszírozási bevételeket, kiadásokat előirányzat-csoportok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban önkormányzati szinten a költségvetési rendelet *1. melléklet* szerint állapítja meg.

(4) A működési kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban önkormányzati szinten a költségvetési rendelet *1/A melléklete* tartalmazza.

(5) A felhalmozási bevételeket, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban önkormányzati szinten a költségvetési rendelet *1/B melléklete* tartalmazza.

(6) A működési, felhalmozási bevételek, kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatása önkormányzati szinten a *2. melléklet* részletezi.

(7) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(8) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozására fejlesztési hitelből történik.

(9) A képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzat Isaszegi Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését kiemelt előirányzatonként az alábbi részletezés szerint határozza meg.

3. §

(1) A képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzat, mint működésében önálló költségvetési szerv költségvetését:

1.913.275 e Ft	Költségvetési bevéttel
<u>1.913.275 e Ft</u>	<u>Költségvetési kiadással</u>

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	179.620 ezer Ft-ban
- felhalmozási célú finanszírozási bevétel	611.968 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	791.588 ezer Ft-ban
Ebből:	
- a felújítások, beruházások, egyéb felhalmozási kiadások összegét	750.591 ezer Ft-ban
- a felhalmozási tartalékot	40.000 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0 ezer Ft-ban
- lízingdíj	997 ezer Ft-ban
- a működési bevételt	1.121.687 ezer Ft-ban
- működési célú 00. havi állami előleg bevételt	20.722 ezer Ft-ban
- működési célú pénzmaradvány	82.087 ezer Ft-ban

a működési célú kiadásokat	479.891 ezer Ft-ban
Ebből:	
- a személyi jellegű kiadásokat	87.710 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót	16.245 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat	313.850 ezer Ft-ban
- a támogatásokat	17.868 ezer Ft-ban
- a működési tartalékot	20.000 ezer Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásokat	24.400 ezer Ft-ban
- a költségvetési szervek finanszírozása	621.074 ezer Ft-ban
- a belföldi értékpapírok kiadásai	0 ezer Ft-ban
- az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	20.722 ezer Ft-ban
előirányzatokat hagyja jóvá.	

4. §

(1) A képviselő-testület az Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv költségvetését:

	Költségvetési
157.647 e Ft	bevétellel
157.647 e Ft	Költségvetési
	kiadással

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0 ezer Ft-ban
- a működési bevételt	157.647 ezer Ft-ban

Ebből:

- az intézményi működési bevétel	727 ezer Ft-ban
- az önkormányzati támogatást	156.920 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt	0 ezer Ft-ban

a működési célú kiadásokat 157.647 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat 114.033 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 22.290 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat 21.324 ezer Ft-ban

Az Isaszegi Polgármesteri Hivatal köztisztviselője az alapilletmény 20 %-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult.

5. §

(1) A képviselő-testület az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv költségvetését:

130.642 e Ft	Költségvetési bevéttel
<u>130.642 e Ft</u>	<u>Költségvetési kiadással</u>

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft-ban

- a működési bevételt 130.642 ezer Ft-ban

Ebből:

- a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft-ban
- az intézményi működési bevétel 0 ezer Ft-ban
- az önkormányzati támogatást 130.642 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt 0 ezer Ft-ban

a működési célú kiadásokat 130.642 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat 101.415 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékot és szociális hozzájárulás adót 20.640 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat 8.587 ezer Ft-ban hagyja jóvá.

6. §

(1) A képviselő-testület az Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv költségvetését:

**75.613 e Ft Költségvetési
bevétellel**

**75.613 eFt Költségvetési
kiadással**

állapítja meg.

(2)Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft-ban

- a működési bevételt 75.613 ezer Ft-ban

Ebből:

- a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft-ban
- az intézményi működési bevétel 0 ezer Ft-ban
- az önkormányzati támogatást 75.613 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt 0 ezer Ft-ban

a működési célú kiadásokat 75.613 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat 58.585 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok 11.784 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat 5.244 ezer Ft-ban hagyja jóvá.

7. §

(1) A képviselő-testület az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv költségvetését:

**62.135 e Ft Költségvetési
bevétellel**

**62.135 e Ft Költségvetési
kiadással**

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- | | |
|--------------------------------|--------------------|
| - a felhalmozási célú bevételt | 0 ezer Ft-ban |
| - a felhalmozási célú kiadást | 0 ezer Ft-ban |
|
 | |
| - a működési bevételt | 62.135 ezer Ft-ban |

Ebből:

- | | |
|----------------------------------|--------------------|
| - a működési támogatási bevétel | 0 ezer Ft-ban |
| - az intézményi működési bevétel | 1.241 ezer Ft-ban |
| - az önkormányzati támogatást | 60.894 ezer Ft-ban |
| - az előző évi maradványt | 0 ezer Ft-ban |

a működési célú kiadásokat 62.135 ezer Ft-ban

Ebből:

- | | |
|---|--------------------|
| - a személyi jellegű kiadásokat | 45.431 ezer Ft-ban |
| - a munkaadókat terhelő járulékok
és szociális hozzájárulási adó | 8.580 ezer Ft-ban |
| - a dologi jellegű kiadásokat
hagyja jóvá. | 8.124 ezer Ft-ban |

8.§

(1) A képviselő-testület a Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv költségvetését:

50.499 eFt Költségvetési
bevéttel

50.499 eFt Költségvetési
kiadással

állapítja meg.

(2)Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft-ban

- a működési bevételt 50.499 ezer Ft-ban

Ebből:

- a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft-ban
- az intézményi működési bevétel 8.000 ezer Ft-ban
- az önkormányzati támogatást 42.499 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt 0 ezer Ft-ban

a működési célú kiadásokat 50.499 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat 22.393 ezer Ft-ban
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 4.280 ezer Ft-ban
 - a dologi jellegű kiadásokat 23.826 ezer Ft-ban
- hagyja jóvá.

9. §

(1) A képviselő-testület a Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv költségvetését:

15.426 eFt Költségvetési
bevéttel

15.426 eFt Költségvetési
kiadással

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft-ban

- a működési bevételt 15.426 ezer Ft-ban

Ebből:

- az intézményi működési bevétel 360 ezer Ft-ban
- az önkormányzati támogatást 15.066 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt 0 ezer Ft-ban

a működési célú kiadásokat 15.426 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat 7.828 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.499 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat 6.099 ezer Ft-ban

hagyja jóvá.

10. §

(1) A képviselő-testület az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv költségvetését:

146.040 eFt Költségvetési
bevéttel

146.040 eFt Költségvetési
kiadással

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft-ban

- a működési bevételt 146.040 ezer Ft-ban

Ebből:

- az intézményi működési bevétel 6.600 ezer Ft-ban
- az önkormányzati támogatást 139.440 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt 0 ezer Ft-ban

a működési célú kiadásokat 146.040 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat 68.940 ezer Ft-ban
 - a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 12.892 ezer Ft-ban
 - a dologi jellegű kiadásokat 64.208 ezer Ft-ban
 - az ellátottak pénzbeli juttatásai 0 ezer Ft-ban
- hagyja jóvá.

11.§

A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások és felújítások kiadásainak beruházásonkénti és felújításonkénti részletezését a *4. melléklet* szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit három évre kivételve a *3. melléklet* részletezi.
- (3) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *5. melléklet* tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *16. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, a *7. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (6) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *8-15. mellékletek* szerint határozza meg.
- (7) Az Önkormányzat a kiadások között 20.000 e Ft általános, 40.000 e Ft felhalmozási tartalékot állapít meg a *6. melléklet* szerint.
- (8) A Önkormányzat fenntartási körébe tartozó költségvetési szervek éves likviditási tervét a *20. melléklet* tartalmazza.
- (9) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.
- (10) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2019. évben engedélyezett létszámát 147,75 főben, állapítja meg a képviselő-testület. Ebből a közcélú foglalkoztatottak létszámát 7 főben állapítja meg.
- (11) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a *21. melléklet* tartalmazza.

12. §

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *17. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (6) Az Önkormányzat az éves költségvetési előirányzatait az év folyamán szükség szerint módosítja.
- (7) Az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben- felsorolt, illetve a Kormány előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.
- (8) Az önálló címet alkotó költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.
- (9) A költségvetési rendelet módosítására szükség szerint a polgármester javaslatot tesz.
- (10) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb (többlet) kiadással nem járhatnak.

- (11) Amennyiben a költségvetési év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a települési önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles.
- (12) Az állampolgárok élet és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszély helyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetési körében átmeneti intézkedést hozhat, melyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (13) Az önkormányzati költségvetési intézmények –beleértve a Polgármesteri Hivatalt is- a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (14) A Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati költségvetési intézmények a részükre jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával- a jogszabályi előírások figyelembevételével- önállóan gazdálkodnak.
- (15) A személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható.
- (16) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.
- (17) A Polgármesteri Hivatal az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja, illetve betétlekötési szerződést köthet a polgármester aláírásával.
- (18) Az önkormányzat intézményei a 2019. január 1-je és a 2019. évi költségvetésről szóló önkormányzat rendelet hatályba lépése közötti időszakban az e rendelet bevételi és működési kiadási előirányzatainak időarányos részével jogosultak gazdálkodni.
- (19) A polgármester a jelen költségvetési rendeletben meghatározott értékhatárig dönthet a forrás felhasználásáról, azzal a megkötéssel, hogy a soron következő rendeletmódosítás alkalmával számoljon be döntéseiről, valamint ezek pénzügyi kihatásairól.

A Polgármester átruházott hatáskörben dönt:

- a) Az 1.000.000.- Ft + ÁFA összeghatár alatti bekerülési költségű munkák esetén a polgármester saját hatáskörében pályázat kiírása nélkül dönthet az

elvégzendő felújításokra, karbantartásokra, beruházásokra vonatkozóan.

b) Az 1.000.000.- Ft + ÁFA és 2.000.000.- Ft + ÁFA összeghatár közötti munkák esetében a polgármester saját hatáskörében, pályázat kiírása nélkül dönthet, de ebben az esetben legalább 3 ajánlatot be kell kérni az elvégzendő munkákra vonatkozóan.

c) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy átruházott hatáskörben, a működési és fejlesztési tartalékkeret terhére bruttó 2 mFt összeghatárig eljárjon, kötelezettséget vállaljon (működési kiadások, fejlesztési kiadások, támogatások körében), azzal a megkötéssel, hogy a soron következő rendeletmódosítás alkalmával számoljon be döntéseiről, valamint ezek pénzügyi kihatásairól.

d) Temetési támogatás nyújtásáról a mindenkori költségvetésben meghatározott összeg erejéig.

e) Köztemetés elrendeléséről a mindenkori költségvetésben meghatározott összeg erejéig.

f) A személyes gondoskodást nyújtó szociális intézményi jogviszony létesítése ügyében jogosult a döntéshozatalra

g) a közutak és közterületek tekintetében: a közútkezelői hozzájárulások megadására.

h) A helyi tömegközlekedésre vonatkozóan jogosult az üzemeltetői hozzájárulások megadására.

i) A felhalmozási tartalék terhére átcsoportosítási jogot ad a benyújtandó pályázatok önrészára dologi előirányzatra történő átcsoportosításra.

13. §

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.
- (3) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (4) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben

az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

- (5) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani.
- (6) Felmentési szándék esetén az Önkormányzat fenntartási körébe tartozó intézményvezetőnek egyeztetési kötelezettsége van a fenntartóval.

14. §

A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

15. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külsős belső ellenőri megbízással gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

16. §

Záró és vegyes rendelkezések

Jelen rendelet 2019. február 20-án 17.00 órakor lép hatályba, rendelkezéseit 2019. január 1-től kezdődően alkalmazni kell.

Tóthné Pervai Katalin
jegyző

Hatvani Miklós
polgármester