



6/2023.

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

Előterjesztés


A képviselő-testület 2023. február 16-i ülésére

Tárgy: Javaslát az Isaszeg Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadására

Készítették: 
Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető

Dézsi Noémi adóirodavezető

Egyeztetve: Padányi József Műszaki és Beruházási 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 2023. február 16-i ülésére

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

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt. A törvény alapján tervezésre került az Isaszeg Város Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi források.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése szerint a költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be. A költségvetési rendeletet március 15-ig szükséges elfogadni, ennek hiányában átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet kell alkotni.

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 elő.

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

A rendelet-tervezet a 2023. évi költségvetés összeállításához előírt irányelvek, határozatok alapján készült.

Indokolás a rendelet-tervezethez

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

Az Önkormányzat 2023. évi konszolidált költségvetésének:
- tervezett kiadási főösszege 2.569.947 e Ft,

- tervezett bevételi főösszege 2.569.947 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 hivatal 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 - 16. 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 1.442.795 e Ft, míg az idei évben 1.731.456 e Ft áll rendelkezésre működésre.

A bevételek tervezésekor a költségvetési törvény alapján tervezzük a normatíva összegét, mely várhatóan mintegy 96.112 e Ft-tal több az előző évinél. A várható adóbevételeket 201.200 e Ft-tal emeltük, az előterjesztés 3.3. Adóbevételek tervezése pontban foglaltak alapján.

Működési bevételként kerültek tervezésre a következő bevételi jogcímek:

Önkormányzat működési támogatása: Az önkormányzatot 2023. évre megillető normatíva összege, 855.566 e Ft.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: Ezen a soron szerepel az önkormányzatot megillető mezőöri, közcélú foglalkoztatásra, védőnői és fogorvosi szolgálat működtetésére a NEAK-tól kapott összeg, összesen 100.918 e Ft.

Közhatalmi bevételek: Helyi adóbevételek, gépjárműadó, talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási szolgáltatási díj, bírságok) 413.500 e Ft.

Működési bevételek: Áru- és készletértékesítés, nyújtott szolgáltatások bevétele, bérleti és lízingdíj bevételek, intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése, áfa bevételek és visszatérülések, kamatbevételek, mezőöri járulék, 150.432 e Ft.

A lekötött értékpapír összegéből 32.051 e Ft.

Kölcsönök visszatérülésére tervezett bevétel 860 e Ft,

Előző évi várható pénzmaradványból visszatervezett összeg: 178.989 e Ft.

Felhalmozási jellegű bevételek jellemzői:

A felhalmozási kiadások fedezetéül az alábbi bevételek kerültek tervezésre:

Egyéb felhalmozási célú, átvett pénzeszköz 250.000 e Ft, amely a TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI Belterületi utak fejlesztése támogatás 2023. évre várható bevételi összege.

Előző évi pénzmaradványból visszatervezett összeg 254.011 e Ft. Ebből az Épületenergetikai felújítás TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI-2022-00015 pályázati támogatás 51.295 e Ft, a Hősök sétánya TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-00018 pályázati támogatás 152.425 e Ft, a Településszerkezeti terv felülvizsgálat tervezési díj 8.319 e Ft, illetve az IVS tervre 10.000 e Ft maradvány került beállításra. (előterjesztés 4. melléklete).

Hitel: Az önkormányzat tervei között szerepel három intézményünk energiahatékonysági célú felújítása. A felújítás során az Isaszegi Polgármesteri Hiva-

tal, a Művelődési Ház valamint a Sportcsarnok tetőszerkezetét szeretnénk felújítani. A felújítás tervezett összege 300.000 e Ft, melyet hitelből kívánunk megvalósítani. A felújítással a következő években jelentős megtakarításokat érhetünk el a megemelkedett energia költségekben.

A lekötött értékpapír összegéből 21.809 e Ft.

Ingatlan értékesítés bevétele: 11.811 e Ft, a 2022. évben értékesített telek 2023. évi bevétele.

A zárszámadással egy időben tudjuk számszerűsíteni a tényleges pénzmaradvány összegét, a költségvetés tervezésekor a jelenleg rendelkezésre álló információk (az önkormányzat és intézményeinek 2023. évi bevételi és kiadási főösszegeinek ismeretében) alapján került megállapításra. A főösszegek ismeretében a pénzmaradvány várható összege: 433.474 e Ft. A maradvány végső összegét befolyásoló tényező a 2023. normatív támogatással történő elszámolás, mivel normatíva visszafizetési kötelezettség esetén a pénzmaradvány csökken, póttámogatás esetén nő.

A költségvetésben visszatervezett pénzmaradvány: 433.000 e Ft.

2. A kiadások elemzése

A kiadások részletezését a rendelet-tervezet

- *1. melléklete* 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.melléklete* tartalmazza a fejlesztési kiadásokat feladatonként
- *8- 16. mellékletei* 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.
- *17.melléklete* az önkormányzat által nyújtott támogatásokat tartalmazza.
- *az 1. függelékben* a 2022. évi terv, 2022. évi teljesítés és a 2023. évi terv adatok kerülnek bemutatásra.

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

- személyi jellegű kiadások
- dologi jellegű kiadások

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 8. § (2) 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 *22. melléklete* tartalmazza.

A személyi jellegű kiadások jellemzői:

Az illetmény kiadások jellemzői:

- Jutalom tervezésre nem került.

-Cafeteria: (8-16. mellékletben külön kimutatva) a köztisztviselők bruttó 231.900 Ft/fő cafeteria juttatása (az illetményalap ötszöröse) a 9. mellékletben a Isaszegi Polgármesteri Hivatalon került tervezésre. A közalkalmazottak részére az előző években meghatározott mértékű cafeteria kerül betervezésre. A cafeteria elemek közül egyedül Széchenyi pihenőkártya maradt kedvező adózási sávban. Minden más juttatás és utalvány bér jellegű módon adózik. A minimálbér és a garantált bérminimum átvezetése valamennyi intézménynél tervezésre került január 1-től.

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

- A tervezett járulékok a bruttó bér után fizetendő 13%-os szociális hozzájárulási adó, valamint a cafeteria után fizetendő 28 %-os kifizetői adó.

Dologi jellegű kiadások jellemzői:

- A dologi kiadások között a legnagyobb összeget
 - az iskolai, óvodai, bölcsődei étkeztetés –beolvad az Önkormányzat költségvetésébe *8. melléklet*, valamint
 - a 140.042 e Ft energia kiadás jelenti. (*19. melléklet*). Az önkormányzat kiadását jelentősen megnöveli az emelkedett energia árak. Előző évben a tervezett összeg 50.870 e Ft volt, a teljesítés 56.744 e Ft. A megnövekedett kiadások támogatására önkormányzatunk 67.050 e Ft támogatást kapott a Kormánytól, azonban az előző évek kiadásaihoz képest még így is további 22.000 e Ft önerő szükséges az energia számlák kifizetéséhez.

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:

25.040 e Ft összegben terveztük a települési támogatások összegét.

Költségvetési létszámkeret jellemzői:

A létszámkeret a következők szerint alakult:

- 31 fő köztisztviselő, 1 fő polgármester, 1 fő alpolgármester, 87,75 fő közalkalmazott, 10 egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott, illetve 10 fő a kulturális szférában a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó alkalmazott, 3 fő közcélú foglalkoztatott, összesen 143,75 fő.

Felhalmozási kiadások jellemzői:

A 2023. évre tervezett felhalmozási kiadások beruházási célonként *4. mellékletben* kerülnek bemutatásra.

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 szervei támogatás (intézmény finanszírozás) működési bevételek, hirdetési díjak, közterület használati díjak.

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, továbbá 2023. évre vonatkozóan 46.380 Ft-ban állapítja meg a köztisztviselői illetményalapot.

Az Isaszegi Polgármesteri Hivatalnál valamennyi köztisztviselő részére 2019. évtől, a fentiekben foglaltakat figyelembe véve személyi illetmény lett megállapítva.

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 2023. évre tervezett adóbevétel összege tekintettel arra, hogy a Képviselő-testület 2021. január 1-jétől adóemelést nem kezdeményezett a bázis évi teljesítés adatai szolgálnak az egyes adónemekben, figyelembe véve a hatályos, helyi adókról szóló 1990. évi C. törvényt és a hatályos helyi adórendeleteket.

Építményadóban és telekadóban 2022. évben az adózók számát figyelembe véve adózók köre csekély mértékű csökkenése annak köszönhető, a telekadó esetén hogy a meglévő telkek folyamatosan beépítésre kerülnek. Az építményadó esetén pedig a 2022.01.01. napjától módosításra került az önkormányzat kommunális adó rendelete, mely alapján a külterületen lévő ingatlanoknak lehetőséget biztosít bizonyos feltételek mellett az építményadó helyett a kommunális adó választását. A fentiek alapján a 2023. évre vonatkozó terv összeg a tavalyi évhez képest a telekadó tekintetében csökkentésre került, míg az építményadó esetén a tavalyi év tervével számolunk. A 2022. évi zárási adatok ismeretében megállapítható, hogy ez a bevétel teljesíthető.

Adótárgyak száma építményadóban 605 db, kivetett összeg 21.299 e forint. Telekadóban 169 db adótárgy szerepel nyilvántartásunkban, a kivetett telekadó összege 3.196 e forint.

Magánszemélyek kommunális adójában 2022. évben az adómértékben nem történt változás, így a 2023. évi terv összegét a 2022. évi tervvel azonos összegben állítottuk be. Tekintettel arra, hogy a Képviselő-testület 2022.01.01-től a külterületi és zártkerti ingatlanok esetén egységesítette az adó összegét 9.000 Ft/adótárgy/évre, ez valamennyi adókiesést eredményezett.

Kommunális adóban az adótárgyak száma 3854 db, kivetés összege 63.465 e forint.

Iparüzési adóban 2022. évre 170.000 e forint bevételt állítottunk 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 befizetett előleggel szemben. Ez időpontig kell a 2022. évi adóelőlegre befizetett összeg és a 2022. 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 2023. I. félévi zárást követően válnak ismertté a tényleges számadatok.

2023. évi terv adatot 320.000 e Ft összegben, nagyobb mértékben emeltük meg a tavalyi évhez képest. A 2021. és a 2022. év speciális év volt mivel a veszélyhelyzet intézkedése révén az egyéni vállalkozók illetve a 2004. évi XXXIV. törvény (a továbbiakban: KKV törvény) szerinti mikro-, kis és középvállalkozások alá tartozó vállalkozók 50 % kedvezményben részesülnek. A kedvezményt olyan formában kapták meg, hogy a 2021. illetve a 2022. évben fizetendő iparüzési adó összegének az 50 % -át kellett megfizetniük. Az önkormányzat a kieső bevételt támogatás formájában tudta megigényelni. Így a 2021. és a 2022. év tervezett adóbevétel szintje jóval alacsonyabb volt az előző évekhez képest. Ez a kedvezmény már 2023. évtől megszűnt így a terv adatok újra a 2% iparüzési adó összegével számol.

Gépjárműadóban A nyitó adat már nem kerül meghatározásra mivel ezt az adótípust 2021.01.01-től már a NAV kezeli. Az önkormányzatnál már csak a 2020.12.31-ig fennálló hátralék aktuális állapota szerint van kimutatva.

Adókiivetés és adóbevételek alakulása 2022. évben, valamint a 2023. évre tervezett bevétel adónemenként és összességében (e forintban)

| Adónemek | Adózók száma | 2022. év tervezett összeg | 2022. év kiivetés | 2022.12.31-ig elszámolt összeg | 2023. év kiivetés | 2023. év terv összeg |
|-------------------------------|--------------|---------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------|
| Építményadó | 605 | 20 000 | 21 764 | 21 317 | 21 299 | 20 000 |
| Telekadó | 169 | 3 500 | 3 812 | 3 297 | 3 196 | 3 000 |
| Magánszemélyek kommunális adó | 3 854 | 60 000 | 65 924 | 65 185 | 63 465 | 60 000 |
| Idegenforgalmi adó | 8 | 800 | 466 | 479 | - | 500 |
| Iparüzési adó | 1 330 | 170 000 | 243 964 | 218 304 | nem ismert | 320 000 |
| Gépjárműadó | 741 | 0 | - | 2 287 | - | - |
| Késedelmi pótlék | 5 765 | 4 000 | 15 789 | 1 618 | - | 6 000 |
| Bírság | 137 | 1 000 | 898 | 755 | - | 1 000 |
| Idegen bevétel | 79 | 0 | 780 | 532 | - | - |
| Talajterhelési díj | 185 | 3 500 | 5 102 | 4 417 | - | 3 000 |
| Összesen | | 262 800 | 358 499 | 318 191 | 87 960 | 413 500 |

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 költségvetési szerv adatai
12. melléklet

Az intézmények 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 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

Az intézmény feladatköréből adódóan végzi az önkormányzat intézményeinek karbantartási munkálatait. A dologi előirányzatokra tervezett összeg: 63.192 e Ft. Ez az előirányzat az alábbi tervezett célok szerint elvégzendő karbantartási munkálatokra.

3.9. Isaszegi Aprófalva Bölcsőde költségvetési szerv adatai

16. melléklet

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

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

4. Intézményi kiadások jellemzői:

A költségvetési koncepciónak megfelelően bázis alapon, a kötelező béremelések (minimálbér, garantált bérminimum) illetve a feladatfinanszírozással terveztük az intézmények költségvetését.

A fentieken felül a hivataléhoz hasonlóan sem jutalom, sem egyéb többletjuttatás nem került tervezésre.

5. A tartalék

A tartalék 2023. évre tervezett összege 66.403 e Ft.

Ezen belül:

- Felhalmozási tartalékra 36.403 e Ft került tervezésre.
- Működési tartalék tervezett összege 30.000 e Ft.

A tartalék a rendelettervezet *6. mellékletben* 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 kiadásokra az alábbiakban felsorolt bevételek nyújtanak fedezetet:

- az önkormányzat normatív működési támogatásai,

- működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőéri támogatás, NEAK finanszírozás, közcélú foglalkoztatás támogatása),
- az áru és készletértékesítés, szolgáltatás, áfa bevétele,
- a lekötött értékpapír összege
- az előző évi várható pénzmaradványból visszatervezett összeg.

A költségvetés személyi kiadásainak tervezése bázis alapon történt, a jogszabályon alapuló béremeléseket figyelembe véve (közalkalmazotti – köztisztviselői bérbesorolás, minimálbér, garantált bérminimum, szociális, bölcsődei, óvodai pótlék emelés figyelembevételével).

A bérek utáni járulékokat a hatályos mértékekkel terveztük.

A dologi kiadások tervezése a feladat-finanszírozás alapján, valamint a szerződésen alapuló kötelezettségek figyelembevételével történt.

A felhalmozási kiadások fedezetéül az alábbi bevételek kerültek tervezésre:

- pályázati támogatási pénzeszköz
- az előző évi várható pénzmaradványból visszatervezett összeg
- ingatlan értékesítésből származó bevétel.

A költségvetés 31 %-a fejlesztési célokra került tervezésre.

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

...../2023. (II.16.) Kt. Határozati javaslat

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a határozat - az előterjesztés 22. mellékletével azonos tartalmú - mellékleteként jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

.../2023.(II.16.) önkormányzati rendeletalkotási javaslat:


Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete megalkotja a .../2023.(II.16.) önkormányzati rendeletét **Isaszeg Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről.**

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2023. február 08.

Hatvani Miklós
Hatvani Miklós
polgármester



Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (II. 16.) önkormányzati rendelete

a 2023. évi költségvetésről

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 2023. évi költségvetéséről a következőket rendeli el.

A rendelet hatálya

1. §

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

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzatának 2023. évi konszolidált költségvetését 2.569.947 e Ft Költségvetési bevétellel és 2.569.947 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a)* a felhalmozási célú bevételt 262.671 ezer Ft-ban
- b)* felhalmozási célú finanszírozási bevételt 575.820 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ba)* értékpapírt 21.809 ezer Ft-ban
 - bb)* hitelt 300.000 ezer Ft-ban
 - bc)* felhalmozási pénzmaradványt 254.011 ezer Ft-ban
- c)* a felhalmozási célú kiadást 838.491 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ca)* a felújítások, beruházások összegét 802.088 ezer Ft-ban
 - cb)* a felhalmozási tartalékot 36.403 ezer Ft-ban
 - cc)* a felhalmozási célú pénzeszköz átadás 0 ezer Ft-ban
- d)* működési bevétel 1.520.416 ezer Ft-ban
- e)* működési célú pénzmaradványt 178.989 ezer Ft-ban
- f)* értékpapír eladás 32.051 ezer Ft-ban
- g)* a működési célú kiadásokat 1.731.456 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ga)* a személyi jellegű kiadásokat 775.899 ezer Ft-ban
 - gb)* a munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulás adó 111.198 ezer Ft-ban
 - gc)* a dologi jellegű kiadásokat 741.833 ezer Ft-ban
 - gd)* a támogatásokat 16.234 ezer Ft-ban
 - ge)* a működési tartalékot 30.000 ezer Ft-ban
 - gf)* az ellátottak pénzbeli juttatásai 25.045 ezer Ft-ban
 - gg)* az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 31.247 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 finanszírozása fejlesztési hitelből történik.

(9) A Képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzat, az 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 2.551.158 e Ft Költségvetési bevétellel és 2.551.158 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 262.671 ezer Ft
- b) felhalmozási célú finanszírozási bevételt 578.820 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ba) értékpapírt 21.809 ezer Ft-ban
 - bb) hitelt 300.000 ezer Ft-ban
 - bc) felhalmozási pénzmaradványt 254.011 ezer Ft-ban
- c) a felhalmozási célú kiadást 838.491 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) a felújítások, beruházások, egyéb felhalmozási kiadások összegét 802.088 ezer Ft
 - cb) a felhalmozási tartalékot 36.403 ezer Ft
- d) a működési bevételt 1.501.627 ezer Ft
- e) működési célú pénzmaradvány 178.989 ezer Ft
- f) értékpapír beváltás 32.051 ezer Ft
- g) a működési célú kiadásokat 806.445 ezer Ft **Ebből:**
 - ga) a személyi jellegű kiadásokat 147.262 ezer Ft
 - gb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 19.942 ezer Ft
 - gc) a dologi jellegű kiadásokat 567.962 ezer Ft
 - gd) a támogatásokat 16.234 ezer Ft
 - ge) a működési tartalékot 30.000 ezer Ft
 - gf) az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásokat 25.045 ezer Ft

- gg) a költségvetési szervek finanszírozása 874.975 ezer Ft-ban
gh) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 31.247 ezer Ft-ban
előirányzatokban hagyja jóvá.

4. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv költségvetését 207.935 e Ft Költségvetési bevétellel és 207.935 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
b) a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
c) a működési bevételt 207.935 ezer Ft **Ebből:**
ca) az intézményi működési bevétel 2.391 ezer Ft
cb) az önkormányzati támogatást 205.544 ezer Ft
cc) az előző évi maradványt 0 ezer Ft
d) a működési célú kiadásokat 207.935 ezer Ft **Ebből:**
da) a személyi jellegű kiadásokat 153.941 ezer Ft
db) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 22.290 ezer Ft
dc) a dologi jellegű kiadások 31.704 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

(3) Az Isaszegi Polgármesteri Hivatal köztisztviselője az alapilletmény 20 %-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult, a hivatalban a 2023. évi illetményalap összege: 46.380 Ft.

5. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv költségvetését 180.228 e Ft Költségvetési bevétellel és 180.228 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
b) a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
c) a működési bevételt 180.228 ezer Ft **Ebből:**
ca) a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft
cb) az intézményi működési bevétel 0 ezer Ft
cc) az önkormányzati támogatást 180.228 ezer Ft
cd) az előző évi maradványt 0 ezer Ft
d) a működési célú kiadásokat 180.228 ezer Ft **Ebből:**
da) a személyi jellegű kiadásokat 138.990 ezer Ft
db) a munkaadókat terhelő járulékok 21.674 ezer Ft
dc) a dologi jellegű kiadásokat 19.564 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

6. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv költségvetését 110.695 e Ft Költségvetési bevétellel és 110.695 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
b) a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
c) a működési bevételt 110.695 ezer Ft **Ebből:**
ca) a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft

- cb)* az intézményi működési bevétel 0 ezer Ft
- cc)* az önkormányzati támogatást 110.695 ezer Ft
- cd)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 110.695 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 85.974 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok 11.974 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 12.750 ezer Ft

7. §

(1) **A Képviselő-testület az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv költségvetését 93.353 e Ft Költségvetési bevétellel és 93.353 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.**

(2) **Ezen belül:**

- a)* a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b)* a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c)* a működési bevételt 93.353 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft
 - cb)* az intézményi működési bevétel 4.515 ezer Ft
 - cc)* az önkormányzati támogatást 88.838 ezer Ft
 - cd)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 93.353 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 61.982 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 8.822 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 22.549 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

8. §

(1) **A Képviselő-testület az Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde költségvetési szerv költségvetését 54.406 e Ft Költségvetési bevétellel és 54.406 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.**

(2) **Ezen belül:**

- a)* a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b)* a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c)* a működési bevételt 54.406 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft
 - cb)* az intézményi működési bevétel 528 ezer Ft
 - cc)* az önkormányzati támogatást 53.878 ezer Ft
 - cd)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 54.406 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 41.148 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 6.096 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadások 7.162 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

9. §

(1) **A Képviselő-testület az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv költségvetését 75.055 e Ft Költségvetési bevétellel és 75.055 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.**

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b) a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c) a működési bevételt 75.055 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft
 - cb) az intézményi működési bevétel 2.384 ezer Ft
 - cc) az önkormányzati támogatást 72.671 ezer Ft
 - cd) az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 75.055 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 38.733 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékokat 5.301 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 31.021 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

10. §

(1) A Képviselő-testület a Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv költségvetését: 26.717 e Ft Költségvetési bevétellel és 26.717 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b) a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c) a működési bevételt 26.717 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 271 ezer Ft
 - cb) az önkormányzati támogatást 26.446 ezer Ft
 - cc) az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 26.717 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 11.825 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.667 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 13.225 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

11. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv költségvetését: 145.375 e Ft Költségvetési bevétellel és 145.375 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b) a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c) a működési bevételt 145.375 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 8.700 ezer Ft
 - cb) az önkormányzati támogatást 136.675 ezer Ft
 - cc) az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 145.375 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 96.044 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 13.435 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 35.896 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

A költségvetés részletezése

12. §

(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 kivetítve 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 17. 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 8-16. mellékletek szerint határozza meg.

(7) Az Önkormányzat a kiadások között 30.000 e Ft általános, 36.403 e Ft felhalmozási tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.

(8) Az Önkormányzat fenntartási körébe tartozó költségvetési szervek éves likviditási tervét a 21. melléklet tartalmazza.

(9) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.

(10) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2023. évben engedélyezett létszámát 143,75 főben, állapítja meg a Képviselő-testület. Ebből a közcélú foglalkoztatottak létszámát 6 főben állapítja meg.

(11) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a 22. melléklet tartalmazza.

(12) Az önkormányzat 2022. évi terv-teljesítés, valamint a 2023. évi terv adatainak összehasonlító táblázata az 1. függelék tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

13. §

(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 18. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 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 vagyónbiztonságát 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 2023. január 1-je és a 2023. 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 8.000.000.- Ft összesített beszerzési értékhatárig a polgármester saját hatáskörében dönthet az elvégzendő felújításokra, karbantartásokra, beruházásokra vonatkozóan.
- b) Az 3.000.000, - Ft összesített értéket meg nem haladó beszerzések esetén **elegendő megrendelést küldeni** a lehetséges szállító részére.
- c) A 3.000.000, -Ft és 6.000.000, -Ft közötti összesített beszerzési érték esetén **legalább 3 db elektronikus, vagy papír alapú ajánlatot** kell bekérni a lehetséges szállítóktól, ajánlattevőktől,
- d) A 6.000.000, -Ft felett összesített beszerzési érték esetén **legalább 3 db zárt borítékban, írásban benyújtott ajánlatot** kell bekérni a lehetséges szállítóktól, ajánlattevőktől.
- e) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy átruházott hatáskörben, a működési és fejlesztési tartalékkeret terhére bruttó 8 m Ft 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.
- f) Temetési támogatás nyújtásáról a mindenkori költségvetésben meghatározott összeg erejéig.
- g) Köztemetés elrendeléséről a mindenkori költségvetésben meghatározott összeg erejéig.
- h) A személyes gondoskodást nyújtó szociális intézményi jogviszony létesítése ügyében jogosult a döntéshozatalra
- i) A közutak és közterületek tekintetében: a közútkezelői hozzájárulások megadására.
- j) A helyi tömegközlekedésre vonatkozóan jogosult az üzemeltetői hozzájárulások megadására.
- k) A felhalmozási tartalék terhére átcsoportosítási jogot ad a benyújtandó pályázatok önrészenek dologi előirányzatra történő átcsoportosításra.

Az előirányzatok módosítása

14. §

(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 határidőjéig, 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 költségvetési szerv köteles betartani.

(6) Felmentési szándék esetén az Önkormányzat fenntartási körébe tartozó intézményvezetőknek egyeztetési kötelezettsége van a fenntartóval.

A gazdálkodás szabályai

15. §

(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 figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozás béli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. §

(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.

Záró és vegyes rendelkezések

17. §

Jelen rendelet 2023. február 16-án 17:00 órakor lép hatályba, rendelkezéseit 2023. január 1-től kezdődően alkalmazni kell.

Tóthné Pervai Katalin
jegyző

Hatvani Miklós
polgármester

1. melléklet a .../2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2023.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Isaszeg Város Önkormányzat 2023. évi bevételei és kiadásai

| sorszám | megnevezés | 2023. évi terv | | | | 2023. évi terv adatokból | | | |
|-------------|---|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| | | kötelező feladatok bevételei | önként vállalt feladatok bevételei | államigazgatási feladatok bevételei | 2023. évi terv adatokból | kötelező feladatok bevételei | önként vállalt feladatok bevételei | államigazgatási feladatok bevételei | 2023. évi terv adatokból |
| | BEVÉTELEK | | | | | | | | |
| I. | Önkormányzat működési támogatásai | 855 566 | 16 234 | 205 544 | | | | | |
| | Helyi önkormányzat működésének általános támogatása | 249 302 | 43 758 | 205 544 | | | | | |
| | Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása | 276 055 | 276 055 | | | | | | |
| | Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 229 732 | 213 498 | 16 234 | | | | | |
| | Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása | 26 067 | 26 067 | | | | | | |
| | Működési célú központosított támogatások | 67 050 | 67 050 | | | | | | |
| | Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai | 7 360 | 7 360 | | | | | | |
| II. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 100 918 | 98 758 | 2 160 | | | | | |
| | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr) | 2 160 | 2 160 | | | | | | |
| | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről | 95 000 | 95 000 | | | | | | |
| | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK) | 3 758 | 3 758 | | | | | | |
| | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (köz célú támogatás) | 413 500 | 413 500 | | | | | | |
| III. | Közhatalmi bevételek | | | | | | | | |
| | Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó | 403 500 | 403 500 | | | | | | |
| | Gépjárműadók | | | | | | | | |
| | 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 | 7 000 | 7 000 | | | | | | |
| IV. | Működési bevételek | 150 432 | 144 852 | 3 189 | | | | | |
| | Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak | 147 243 | 144 852 | 2 391 | | | | | |
| | Általános forgalmi adó visszatérítése | 3 189 | | | | | | | |
| | Fordított áfa bevétel | | | 3 189 | | | | | |
| | Kamatbevétel | | | | | | | | |
| | Egyéb működési bevételek | | | | | | | | |
| V. | Működési célú átvett pénzeszközök | | | | | | | | |
| | Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V) | 1 520 416 | 1 290 898 | 21 583 | | | | | |
| VI. | értékpapír beváltás | 32 051 | 25 459 | 6 592 | | | | | |
| VII. | Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele | 178 989 | 178 989 | | | | | | |
| | Finanszírozási bevételek (VI.-VII.) | 211 040 | 204 448 | 6 592 | | | | | |
| | BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 1 731 456 | 1 495 346 | 28 175 | | | | | |
| | | 2569947 | 2 569 947 | 0 | | | | | |

| sorszám | megnevezés | 2023. évi terv | | | | 2023. évi terv adatokból | | | |
|------------|---|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| | | kötelező feladatok költségei | önként vállalt feladatok költségei | államigazgatási feladatok költségei | 2023. évi terv adatokból | kötelező feladatok költségei | önként vállalt feladatok költségei | államigazgatási feladatok költségei | 2023. évi terv adatokból |
| | KIADÁSOK | | | | | | | | |
| I. | Működési költségvetés kiadásai | 1 700 209 | 1 464 099 | 28 175 | | | | | |
| | Személyi juttatások | 775 899 | 613 110 | 8 848 | | | | | |
| | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 111 198 | 87 758 | 1 150 | | | | | |
| | Dologi kiadások | 741 833 | 708 186 | 1 943 | | | | | |
| | ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai | | | | | | | | |
| | ebből: kamatkiadás | | | | | | | | |
| | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 25 045 | 25 045 | | | | | | |
| | Egyéb működési célú kiadások | 46 234 | 30 000 | 16 234 | | | | | |
| | ebből: tartalék | 30 000 | 30 000 | | | | | | |
| | ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belüire | 16 234 | 16 234 | | | | | | |
| | ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívüire | | | | | | | | |
| II. | Finanszírozási kiadások | 31 247 | 31 247 | | | | | | |
| | 00.havi állami támogatás | 31 247 | 31 247 | | | | | | |
| | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.) | 1 731 456 | 1 495 346 | 28 175 | | | | | |
| | Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | | | | | | | | |
| | Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | | | | | | | | |
| | Működési többlet/hiány | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| | | 2569947 | 2569947 | 0 | | | | | |

Isaszeg Város Önkormányzat 2023. évi bevételei és kiadásai

| sorszám | megnevezés | 2023. évi terv | | |
|-------------|---|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| | | kötelező feladatok bevételei | önként vállalt feladatok bevételei | államigazgatósi feladatok bevételei |
| | BEVÉTELEK | | | |
| I. | Közhatalmi bevételek | | | |
| | Kommunális adó bevétel | | | |
| II. | Felhalmozási bevételek | 11 811 | 11 811 | 11 811 |
| | Ingatlan értékesítés | 11 811 | 11 811 | |
| III. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 250 860 | 250 860 | 250 860 |
| | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | 860 | | 860 |
| | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | 250 000 | | 250 000 |
| IV. | Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.) | 262 671 | 262 671 | 262 671 |
| | értékpapír eladás, hitel | 321 809 | | 321 809 |
| V. | Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele | 254 011 | 254 011 | 254 011 |
| | Finanszírozási bevételek (IV.-V.) | 575 820 | | 575 820 |
| | BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 838 491 | 838 491 | 838 491 |
| | | 2 569 947 | | |

| sorszám | megnevezés | 2023. évi terv | | |
|------------|---|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| | | kötelező feladatok költségei | önként vállalt feladatok költségei | államigazgatósi feladatok költségei |
| | KIADÁSOK | | | |
| I. | Felhalmozási költségvetés kiadásai | 838 491 | 838 491 | 838 491 |
| | Beruházási kiadások | 495 713 | 495 713 | |
| | Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai | | | |
| | Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai | | | |
| | Felújítások | 306 375 | | 306 375 |
| | Egyéb felhalmozási célú kiadások | | | |
| | ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre | | | |
| | ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | | | |
| | Felhalmozási tartalék | 36 403 | | 36 403 |
| II. | Finanszírozási kiadások | | | |
| | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.) | 838 491 | 838 491 | 838 491 |
| | Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | | | |
| | Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | | | |
| | Felhalmozási többlet/hiány | 0 | | |
| | | 2569947 | | |

2023. 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 | 855 566 | Működési költségvetés kiadásai | 1 700 209 |
| Helyi önkormányzat működésének általános támogatása | 249 302 | Személyi juttatások | 775 899 |
| Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása | 276 055 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 111 198 |
| Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 229 732 | Dologi kiadások | 741 833 |
| Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása | 26 067 | ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai | |
| Működési célú központosított támogatások | 67 050 | ebből: kamatkiadás | |
| Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai | 7 360 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 25 045 |
| II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 100 918 | Egyéb működési célú kiadások | 46 234 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr) | 2 160 | ebből: tartalék | 30 000 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről | | ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré | 16 234 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK) | 95 000 | ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás) | 3 758 | Finanszírozási kiadások | 31 247 |
| III. Közhatalmi bevételek | 413 500 | | 31 247 |
| Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó | 403 500 | | 0 |
| Gépjárműadók | | | |
| Talajterhelési díj | 3 000 | | |
| Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része | 7 000 | | |
| IV. Működési bevételek | 150 432 | | |
| Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak | 147 243 | | |
| Általános forgalmi adó visszatérítése | 3 189 | | |
| Fordított áfa bevétel | | | |
| Kamatbevétel | | | |
| Egyéb működési bevételek | | | |
| V. Működési célú átvett pénzeszközök | | | |
| Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V) | 1 520 416 | | |
| VI. Értékpapír bevétel | 32 051 | | |
| VII. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele | 178 989 | | |
| Finanszírozási bevételek (VI.-VII.) | 211 040 | | |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 1 731 456 | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.) | 1 731 456 |

0

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

| BEVÉTELEK | összeg | KIADÁSOK | összeg |
|---|----------------|---|----------------|
| I. Közhatalmi bevételek | 0 | Felhalmozási költségvetés kiadásai | 802 088 |
| Kommunális adó bevétel | 0 | Beruházási kiadások | 495 713 |
| II. Felhalmozási bevételek | 11 811 | ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai | |
| Ingatlanok értékesítése | 11 811 | ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai | 0 |
| Egyéb tárgyi eszköz értékesítés | 0 | Felújítások | 306 375 |
| III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 250 860 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk) | 860 | ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülré | 0 |
| Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | 250 000 | ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré | 0 |
| IV. Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.) | 262 671 | Felhalmozási tartalék | 36 403 |
| V. Értékpapír eladás | 321 809 | Finanszírozási kiadások | 0 |
| VI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele | 254 011 | lízingdíj | 0 |
| Finanszírozási bevételek (V.-VI.) | 254 011 | | 0 |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 838 491 | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.) | 838 491 |

0

Isaszeg Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és
kezesgévvállalásokból fennálló kötelezettségei

Ezer forintban !

| Sor- szám | MEGNEVEZÉS | Évek | | | Összesen (B+C+D) |
|--------------|-----------------------------|-------|-------|----------------------|---------------------|
| | | 2023. | 2024. | a futamidő végéig | |
| | | B | C | D | |
| 1. | A | | | E | |
| 2. | | | - | | - |
| 3. | | | | | |
| 4. | | | | | |
| 5. | | | | | |
| 6. | ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG | - | - | - | - |

| Isaszeg Város Önkormányzatának 2023. évi fejlesztési kiadási terve | | | | | | |
|--|--|----------------|---|---|---|--------------------------|
| sorszám | feladat megnevezése | 2023. évi terv | kiadás fedezete 2023. évi pályázati bevétel | kiadás fedezete 2022. évi pénzmaradvány | kiadás fedezete 2023. évben befolyó bevételből | kiadás fedezete hitel |
| I. | Felújítások | | | | | |
| | Isaszegi Polgármesteri Hivatal tetőfelújítás | 100 000 | | - | | 100 000 |
| | Sportcsarnok tetőfelújítás | 100 000 | | | | 100 000 |
| | Isaszegi Művelődési Otthon tetőfelújítás | 100 000 | | | | 100 000 |
| | Hold utcai vízvezeték átépítés | 6 375 | | | 6 375 | |
| | | | | | - | |
| | Felújítások mindösszesen | 306 375 | - | - | 6 375 | 300 000 |
| II- | Beruházások | | | | | |
| | Településszerkezeti terv felülvizsgálat tervezési díj | 8 319 | - | 8 319 | - | |
| | Gépjárművásárlás tanyagondnok szolgálat részére | 2 000 | | | 2 000 | |
| | DAKÖV bérleti díj terhére kompenzáció | 15 192 | | | 15 192 | |
| | okos zebra | 1 972 | | 1 972 | - | |
| | Belterületi utak fejlesztése TOP_Plusz-1.2.3-21.PTI-2022-00014 | 250 000 | 250 000 | - | - | |
| | Épületenergetikai felújítás TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI-2022-00015 | 51 295 | | 51 295 | - | |
| | Hősök sétánya TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-00018 | 152 425 | | 152 425 | - | |
| | IVS terv | 10 000 | | 10 000 | | |
| | Humánszolgáltató részére tárgyi eszközök vásárlása | 4 510 | | | 4 510 | |
| | Beruházások mindösszesen | 495 713 | 250 000 | 224 011 | 21 702 | |
| | | | | | - | |
| | Felhalmozási célra átadott pénzeszközök | | - | - | - | |
| | FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN | 802 088 | 250 000 | 224 011 | 28 077 | 300 000 |
| | | | | | - | |
| III. | Felhalmozási tartalék | 36 403 | | 30 000 | 6 403 | |
| | | | | | - | |
| | | | | | - | |
| | FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN | 838 491 | 250 000 | 254 011 | 34 480 | 300 000 |

838 491

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

Ezer forintban !

| Sor- szám | Bevételi jogcímek | 2023. évi előirányzat |
|----------------------------------|---|----------------------------------|
| | A | B |
| 1. | Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel | 403 500 |
| 2. | Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel | 44 434 |
| 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 | 7 000 |
| 6. | Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés | |
| SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN* | | 454 934 |

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

Isaszeg Város Önkormányzat 2023. évi tartaléka

ezer Ft-ban

| sorszám | feladat | 2023. évi előirányzat | az átcsoportosítás jogát gyakorolja |
|---------|------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| 1. | Működési tartalék | 30000 | Képviselő-testület |
| | általános tartalék | 30000 | Képviselő-testület |
| | lakáshoz jutás támogatása | | |
| 2. | Felhalmozási tartalék | 36403 | Képviselő-testület |
| | Felhalmozási tartalék | 36 403 | Képviselő-testület |
| | | | Képviselő-testület |
| | | | Képviselő-testület |
| | | | Képviselő-testület |
| | Összesen (1-2) | 66403 | |

Isaszeg Város Önkormányzatának 2023. évben Európai Uniói támogatással megvalósuló beruházásának bevételei, kiadásai

A projekt neve: TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése
 A projekt kódszáma: TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PT1-2022-00015
 A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, Móricz Zs. U. 16. 683/2. hrsz.
 A projekt megvalósításának kezdete: 2023.10.05
 A projekt megvalósításának befejezése: 2025.03.27
 A projekt címe: Isaszegi Humánszolgáltató Központ energetikai korszerűsítése

A projekt bevételei és kiadásai
adatok Eft-ban

| Bevétel | 2022 | | összesen |
|----------------|-------------|---|-----------------|
| támogatás | 51 294 | - | 51 294 |
| Kiadás | | | - |

A projekt neve: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PTI Élhető települések
 A projekt kódszáma: TOP_PLUSZ-1.2.1.-PT1-2022-00018
 A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, 483 hrsz.648 hrsz.484/1hrs.
 A projekt megvalósításának kezdete: 2022.06.01
 A projekt megvalósításának befejezése: 2025.05.31
 A projekt címe: Közösségi tér és a "Hősök sétánya" kialakítása Isaszegen

A projekt bevételei és kiadásai
adatok Eft-ban

| Bevétel | 2022 | | összesen |
|----------------|-------------|---|-----------------|
| támogatás | 152 425 | - | 152 425 |
| Kiadás | | | - |

A projekt neve:
 A projekt kódszáma: TOP_PLUSZ-1.2.3.-21-PT1-2022-00014
 A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, Hold utca (teljes hossz), Dózsa GY. u. (Árpád u.- Alsóerdősor u. közötti szakasz)
 A projekt megvalósításának kezdete:
 A projekt megvalósításának befejezése:
 A projekt címe:

A projekt bevételei és kiadásai
adatok Eft-ban

| Bevétel | 2023 | | összesen |
|----------------|-------------|---|-----------------|
| támogatás | 249 999 | - | 249 999 |
| Kiadás | | | - |

8. melléklet a /2023. (.) önkormányzati rendelethez

| Önkormányzat | | 01 | |
|---|------------------|------------------------------|------------------------------------|
| Isaszeg Város Önkormányzat | | | |
| Ezer forintban! | | | |
| Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Előirányzat | 2023. évi terv adataiból | |
| Bevételek | 2023. évi terv | kötelező feladatok bevételei | önként vállalt feladatok bevételei |
| | | | államgazgatási feladatok bevételei |
| I. Önkormányzat működési támogatásai | 855 566 | 650 022 | 205 544 |
| Helyi önkormányzat működésének általános támogatása | 249 302 | 43 758 | 205 544 |
| Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása | 276 055 | 276 055 | |
| Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 229 732 | 229 732 | |
| Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása | 26 067 | 26 067 | |
| Működési célú központosított támogatások | 67 050 | 67 050 | |
| Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai | 7 360 | 7 360 | |
| II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 100 918 | 98 758 | 2 160 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr) | 2 160 | | 2 160 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről | | | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK) | 95 000 | 95 000 | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás) | 3 758 | 3 758 | |
| III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | | |
| Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | | |
| IV. Közhatalmi bevételek | 413 500 | 408 737 | 4 763 |
| Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó | 403 500 | 398 737 | 4 763 |
| Gépjárműadók | | | |
| Tala/terhelési díj | 3 000 | 3 000 | |
| Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része | 7 000 | 7 000 | |
| V. Működési bevételek | 131 643 | 128 454 | 3 189 |
| Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak | 128 454 | 128 454 | |
| Általános forgalmi adó | 3 189 | | 3 189 |
| Fordított áfa bevételei | | | |
| Kamatbevételek | | | |
| Egyéb működési bevételek | | | |
| VI. Felhalmozási bevételek | 11 811 | | 11 811 |
| Ingatlanok értékesítése | 11 811 | | 11 811 |
| VII. Működési célú átvett pénzeszközök | | | |
| Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | | | |
| VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 250 860 | | 250 860 |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, LTP, csatorna hozzájárulás, úthozzájárulás) | 860 | | 860 |
| Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (beruházások pályázati támogatásai) | 250 000 | | 250 000 |
| Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.) | 1 764 298 | 1 285 971 | 272 783 |
| IX. Értékpapír eladás, hitel | 353 860 | 13 986 | 339 872 |
| X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele | 178 989 | 178 989 | |
| XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele | 254 011 | | 254 011 |
| Finanszírozási bevételek (IX.-XI.) | 786 860 | 192 977 | 593 883 |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 2 551 158 | 1 478 948 | 866 666 |
| | | | 205 544 |

433 000

| Kiadások | 2023. évi terv | 2023. évi terv adataiból | | |
|--|------------------|-------------------------------------|---|--|
| | | kötelező feladatok költségvetésénél | önként vállalt feladatok költségvetésénél | államigazgatási feladatok költségvetésénél |
| I. Működési költségvetés kiadásai | 806 445 | 778 270 | 28 175 | |
| Személyi juttatások | 147 262 | 138 414 | 8 848 | |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 19 942 | 18 792 | 1 150 | |
| Dologi kiadások | 567 962 | 566 019 | 1 943 | |
| ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai | | | | |
| ebből: kamatkiadás | | | | |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 25 045 | 25 045 | | |
| Egyéb működési célú kiadások | 46 234 | 30 000 | 16 234 | |
| ebből: tartalék | 30 000 | 30 000 | | |
| ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | 16 234 | | 16 234 | |
| ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | | | | |
| II. Felhalmozási költségvetés kiadásai | 838 491 | | 838 491 | |
| Beruházási kiadások | 495 713 | | 495 713 | |
| ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai | | | | |
| ebből: EU-s forrásból finans. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai | | | | |
| Felújítások | 306 375 | | 306 375 | |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások | | | | |
| ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre | | | | |
| ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | | | | |
| Felhalmozási tartalék | 36 403 | | 36 403 | |
| KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN | 1 644 936 | 778 270 | 866 666 | |
| III. Finanszírozási kiadások | 906 222 | 700 678 | | 205 544 |
| 00. havi előleg | 31 247 | 31 247 | | |
| Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás) | 874 975 | 669 431 | | 205 544 |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.) | 2 551 158 | 1 478 948 | 866 666 | 205 544 |
| konzolidált kiadás | 1 676 183 | 809 517 | 866 666 | |
| Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | 13,00 | 11,00 | 2,00 | |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 3,00 | | 3,00 | |

| caféteria | adatok eFt-ban | 0 | 0 | 0 | 0 |
|--|----------------|---|---|---|---|
| létszám | | | | | |
| 2 mezőri szolgálat | 203 | | | | |
| járulék (28 %) | 57 | | | | |
| 2 polgármester, alpolgármester, 2 fő részére | 362 | | | | |
| járulék (28 %) | 101 | | | | |
| 5 Védőnői szolgálat 5 fő részére | 508 | | | | |
| járulék (28 %) | 142 | | | | |
| 2 Fogorvosi szolgálat 2 fő részére | 144 | | | | |
| járulék (28 %) | 40 | | | | |
| 3 Gyermekorvosi szolgálat 3 fő részére | 216 | | | | |
| járulék (28 %) | 60 | | | | |
| 10 Összesen | 1835 | | | | |
| Önkormányzat összes személyi jellegű kifizetéséből a cafeteria személyi előirányzata | 1433 | | | | |
| Önkormányzat összes személyi jellegű kifizetéséből a cafeteria járulék előirányzata | 401 | | | | |
| Összesen | 1835 | | | | |

| Isaszegi Polgármesteri Hivatal | | 02 | | |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Igazgatási feladatok | | Ezer forintban! | | |
| Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Előirányzat | 2023. évi terv adatokból | | |
| Bevételek | 2023. 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 (NEAK) | | | | |
| 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 | 2 391 | | | 2 391 |
| Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak | 2 391 | | | 2 391 |
| Általános forgalmi adó visszatérítése | | | | |
| Fordított áfa bevétel | | | | |
| Kamatbevétel | | | | |
| Egyéb működési bevételek | | | | |
| VI. Felhalmozási bevételek | | | | |
| Ingtatlanok 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.) | 2 391 | | | 2 391 |
| IX. Irányító szervi támogatás | 205 544 | | | 205 544 |
| X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele | | | | |
| XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele | | | | |
| Finanszírozási bevételek (IX.-XI.) | 205 544 | | | 205 544 |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 207 935 | | | 207 935 |

| Kiadások | 2023. évi terv | 2023.évi terv adatokból | | |
|--|----------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| | | kötelező feladatok költségei | önként vállalt feladatok költségei | államigazgatási feladatok költségei |
| I. Működési költségvetés kiadásai | 207 935 | | | 207 935 |
| Személyi juttatások | 153 941 | | | 153 941 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 22 290 | | | 22 290 |
| Dologi kiadások | 31 704 | | | 31 704 |
| ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai | | | | |
| 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 | 207 935 | | | 207 935 |
| III. Finanszírozási kiadások | | | | |
| Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre | | | | |
| Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás) | | | | |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.) | 207 935 | | | 207 935 |
| Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | 31,00 | | | 31,00 |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 0,00 | | | 0,00 |

| | |
|-------------------|----------------|
| cafeteria | adatok eFt-ban |
| létszám | |
| 31 Köztisztviselő | 5616 |
| Járuék (28%) | 1573 |
| összesen | 7189 |

10. melléklet a /2023. (.) önkormányzati rendelethez

| Költségvetési szerv I. | | 03 | | |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Isaszegi Hétszínvirág Óvoda | | Ezer forintban! | | |
| Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Előirányzat | 2023.évi terv adatokból | | |
| Bevételek | 2023. 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 (NEAK) | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámított áfa, ellátási díjak | | | | |
| Általános forgalmi adó visszatérítése | | | | |
| Fordított áfa bevétel | | | | |
| Kamatbevétel | | | | |
| Egyéb működési bevételek | | | | |
| VI. Felhalmozási bevételek | | | | |
| Ingtatlanok 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.) | | | | |
| IX. Irányító szervi támogatás | 180 228 | 180 228 | | |
| X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele | | | | |
| XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele | | | | |
| Finanszírozási bevételek (IX.-XI.) | 180 228 | 180 228 | | |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 180 228 | 180 228 | | |

| Kiadások | 2023.évi terv adatokból | | | |
|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| | 2023. évi terv | kötelező feladatok költségei | önként vállalt feladatok költségei | államigazgatási feladatok költségei |
| I. Működési költségvetés kiadásai | 180 228 | 180 228 | | |
| Személyi juttatások | 138 990 | 138 990 | | |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 21 674 | 21 674 | | |
| Dologi kiadások | 19 564 | 19 564 | | |
| ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai | | | | |
| ebből: kamatkiadás | | | | |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | | |
| Egyéb működési célú kiadások | | | | |
| ebből: tartalék | | | | |
| ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre | | | | |
| ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre | | | | |
| | | | | |
| 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 belülrre | | | | |
| ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre | | | | |
| Felhalmozási tartalék | | | | |
| | | | | |
| KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN | 180 228 | 180 228 | | |
| | | | | |
| III. Finanszírozási kiadások | | | | |
| Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre | | | | |
| Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás) | | | | |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.) | 180 228 | 180 228 | | |
| | | | | |
| Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | 27,50 | 27,50 | | |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 0,00 | 0,00 | | |

| | |
|--|----------------|
| cafeteria | adatok eFt-ban |
| létszám | |
| 1 közalkalmazottak részére (10000Ft/hó 12 óra) | 120 |
| 1 közalkalmazottak részére (10000Ft/hó 2 óra) | 20 |
| járulék 28 % | 37 |
| összesen | 177 |

| Költségvetési szerv I. | | 04 | | |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Isaszegi Bóbita Óvoda | | Ezer forintban! | | |
| Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Előirányzat | 2023. évi terv adatokból | | |
| Bevételek | 2023. évi terv | 2023. 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 (NEAK) | | | | |
| 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 | | | | |
| Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak | | | | |
| 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.) | | | | |
| IX. Irányító szervi támogatás | 110 695 | 110 695 | | |
| X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele | | | | |
| XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele | | | | |
| Finanszírozási bevételek (IX.-XI.) | 110 695 | 110 695 | | |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 110 695 | 110 695 | | |

| Kiadások | 2023. évi terv | 2023.évi terv adatokból | | |
|--|----------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| | | kötelező feladatok költségei | önként vállalt feladatok költségei | államigazgatási feladatok költségei |
| I. Működési költségvetés kiadásai | 110 695 | 110 695 | | |
| Személyi juttatások | 85 974 | 85 974 | | |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 11 971 | 11 971 | | |
| Dologi kiadások | 12 750 | 12 750 | | |
| ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai | | | | |
| ebből: kamatkiadás | | | | |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | | |
| Egyéb működési célú kiadások | | | | |
| ebből: tartalék | | | | |
| ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré | | | | |
| ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré | | | | |
| 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 belülré | | | | |
| ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré | | | | |
| Felhalmozási tartalék | | | | |
| KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN | 110 695 | 110 695 | | |
| III. Finanszírozási kiadások | | | | |
| Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré | | | | |
| Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás) | | | | |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.) | 110 695 | 110 695 | | |
| Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | 17,50 | 17,50 | | |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 0,00 | 0,00 | | |

| | |
|--|----------------|
| cafeteria | adatok eFt-ban |
| létszám | |
| 1 közalkalmazottak részére (10000Ft/hó 12 óra) | 120 |
| járulék 28 % | 34 |
| összesen | 154 |

12. melléklet a /2023. (...) önkormányzati rendelethez

| Költségvetési szerv I. | | 05 | | | |
|--|---|--------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Isaszegi Humánszolgáltató Központ | | Ezer forintban I | | | |
| Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | | Előirányzat | | | |
| Bevételek | | 2023. évi terv adatokból | | | |
| | | 2023. 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 (NEAK) | | | | |
| | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcéli támogatás) | | | | |
| III. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | | | |
| | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior) | | | | |
| IV. | Közhatalmi bevételek | | | | |
| | Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési 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 | 4 515 | 4 515 | | |
| | Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak | 4 515 | 4 515 | | |
| | Általános forgalmi adó visszatérítése | | | | |
| | Fordított áfa bevétel | | | | |
| | Kamatbevétel | | | | |
| | Egyéb működési bevételek | | | | |
| VI. | Felhalmozási bevételek | | | | |
| | Ingtatlanok 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.) | 4 515 | 4 515 | | |
| IX. | Irányító szervi támogatás | 88 838 | 88 838 | | |
| X. | Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele | | | | |
| XI. | Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele | | | | |
| | Finanszírozási bevételek (IX.-XI.) | 88 838 | 88 838 | | |
| | BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 93 353 | 93 353 | | |

| Kiadások | | 2023. évi terv | kötelező feladatok költségei | önként vállalt feladatok költségei | államigazgatási feladatok költségei |
|-------------|---|----------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| I. | Működési költségvetés kiadásai | 93 353 | 93 353 | | |
| | Személyi juttatások | 61 982 | 61 982 | | |
| | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 8 822 | 8 822 | | |
| | Dologi kiadások | 22 549 | 22 549 | | |
| | ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai | | | | |
| | 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 | 93 353 | 93 353 | | |
| III. | Finanszírozási kiadások | | | | |
| | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre | | | | |
| | Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás) | | | | |
| | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.) | 93 353 | 93 353 | | |
| | Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | 12,00 | 12,00 | | |
| | Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 0,00 | 0,00 | | |

| létszám | cafeteria | adatok eFt-ban |
|---------|---|----------------|
| 13 | közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra) | 936 |
| | járulék 28 % | 262 |
| | összesen | 1198 |

| Kötségvetési szerv I. | | 06 | | |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely | | Ezer forintban I | | |
| Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Előirányzat | 2023. évi terv adatokból | | |
| Bevételek | 2023. 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 (NEAK) | | | | |
| 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, Ebrandészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része | | | | |
| V. Működési bevételek | 2 384 | 2 384 | | |
| Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak | 2 384 | 2 384 | | |
| 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) | | | | |
| Kötségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.) | 2 384 | 2 384 | | |
| IX. Irányító szervi támogatás | 72 671 | 72 671 | | |
| X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele | | | | |
| XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele | | | | |
| Finanszírozási bevételek (IX.-XI.) | 72 671 | 72 671 | | |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 75 055 | 75 055 | | |

| Kiadások | 2023. évi terv | 2023.évi terv adatokból | | |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| | | kötelező feladatok költségei | önként vállalt feladatok költségei | államigazgatási feladatok költségei |
| I. Működési költségvetés kiadásai | 75 055 | 75 055 | | |
| Személyi juttatások | 38 733 | 38 733 | | |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 5 301 | 5 301 | | |
| Dologi kiadások | 31 021 | 31 021 | | |
| 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 | 75 055 | 75 055 | | |
| | | | | |
| III. Finanszírozási kiadások | | | | |
| Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre | | | | |
| Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás) | | | | |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.) | 75 055 | 75 055 | | |
| | | | | |
| Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | 7,00 | 7,00 | | |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 0,00 | 0,00 | | |

| | |
|---|----------------|
| cafeateria | adatok eFt-ban |
| létszám | |
| 7 közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra) | 504 |
| járulék 28 % | 141 |
| összesen | 645 |

14. melléklet a /2023. (...) önkormányzati rendelethez

| Költségvetési szerv I. | | 07 | | |
|--|----------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Jókai Mór Városi Könyvtár | | Ezer forintban I | | |
| Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Előirányzat | 2023 évi terv adatokból | | |
| Bevételek | 2023. 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 (NEAK) | | | | |
| 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 | | | | |
| Gépjárműadók | | | | |
| Talajterhelési díj | | | | |
| Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési | | | | |
| V. Működési bevételek | 271 | 271 | | |
| Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak | 271 | 271 | | |
| Általános forgalmi adó visszatérítése | | | | |
| Fordított áfa bevétel | | | | |
| Kamatbevétel | | | | |
| Egyéb működési bevételek | | | | |
| VI. Felhalmozási bevételek | | | | |
| Ingtalanok 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.) | 271 | 271 | | |
| IX. Irányító szervi támogatás | 26 446 | 26 446 | | |
| X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele | | | | |
| XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele | | | | |
| Finanszírozási bevételek (IX.-XI.) | 26 446 | 26 446 | | |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 26 717 | 26 717 | | |

| Kiadások | 2023. évi terv | 2023.évi terv adatokból | | |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| | | kötelező feladatok költségei | önként vállalt feladatok költségei | államigazgatási feladatok költségei |
| I. Működési költségvetés kiadásai | 26 717 | 26 717 | | |
| Személyi juttatások | 11 825 | 11 825 | | |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 667 | 1 667 | | |
| Dologi kiadások | 13 225 | 13 225 | | |
| 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 | 26 717 | 26 717 | | |
| III. Finanszírozási kiadások | | | | |
| Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre | | | | |
| Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás) | | | | |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.) | 26 717 | 26 717 | | |
| Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | 3,00 | 3,00 | | |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 0,00 | 0,00 | | |

| | |
|---|----------------|
| cafeteria | adatok eF1-ban |
| létszám | |
| 3 közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra) | 216 |
| járulék 28 % | 66 |
| összesen | 281,88 |

| Költségvetési szerv I. | | 08 | |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------------|
| Isaszegi Városüzemeltető Szervezet | | Ezer forintban ! | |
| Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Előirányzat | 2023.évi terv adatokból | |
| Bevételek | 2023. 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 (mezőőr) | | | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről | | | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK) | | | |
| 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, Ebrandészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része | | | |
| V. Működési bevételek | 8 700 | 8 700 | |
| Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak | 8 700 | 8 700 | |
| 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.) | 8 700 | 8 700 | |
| IX. Irányító szervi támogatás | 136 675 | 136 675 | |
| X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele | | | |
| XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele | | | |
| Finanszírozási bevételek (IX.-XI.) | 136 675 | 136 675 | |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 145 375 | 145 375 | |

| Kiadások | 2023. évi terv | 2023.évi terv adatokból | | |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| | | kötelező feladatok költségei | önként vállalt feladatok költségei | államigazgatási feladatok költségei |
| I. Működési költségvetés kiadásai | 145 375 | 145 375 | | |
| Személyi juttatások | 96 044 | 96 044 | | |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 13 435 | 13 435 | | |
| Dologi kiadások | 35 896 | 35 896 | | |
| 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 | 145 375 | 145 375 | | |
| III. Finanszírozási kiadások | | | | |
| Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre | | | | |
| Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás) | | | | |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.) | 145 375 | 145 375 | | |
| Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | 23,75 | 23,75 | | |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 0,00 | 0,00 | | |

| caféteria | adatok eFt-ban |
|---|----------------|
| létszám | |
| 2 fő részére 153.257Ft/fő/év | 281 |
| járulék 28 % | 79 |
| 13 fő közalkalmazott részére 99.617 Ft/fő/év | 1320 |
| járulék 28 % | 370 |
| 8,75 8,75 fő közalkalmazott részére 72000 Ft/fő/év | 630 |
| járulék 28 % | 176 |
| 23,75 | 2856 |
| IVÜSZ összes személyi jellegű kifizetéséből a cafeteria személyi előirányzata | 2232 |
| IVÜSZ összes személyi jellegű kifizetéséből a cafeteria járulék előirányzata | 625 |
| Összesen | 2856 |

| Költségvetési szerv I. | | 05 | | |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Aprókfalva Bölcsőde | | | | |
| Ezer forintban I | | | | |
| Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Előirányzat | 2023. évi terv adatokból | | |
| Bevételek | 2023. 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 (NEAK) | | | | |
| 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 | 528 | 528 | | |
| Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó | 528 | 528 | | |
| Általános forgalmi adó visszatérítése | | | | |
| Fordított áfa bevétel | | | | |
| Kamatbevétel | | | | |
| Egyéb működési bevételek | | | | |
| VI. Felhalmozási bevételek | | | | |
| Ingtatlanok 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.) | 528 | 528 | | |
| IX. Irányító szervi támogatás | 53 878 | 53 878 | | |
| X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele | | | | |
| XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele | | | | |
| Finanszírozási bevételek (IX.-XI.) | 53 878 | 53 878 | | |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 54 406 | 54 406 | | |

| Kiadások | | 2023. évi terv | kötelező feladatok költségei | önként vállalt feladatok költségei | államigazgatási feladatok költségei |
|-------------|---|----------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| I. | Működési költségvetés kiadásai | 54 406 | 54 406 | | |
| | Személyi juttatások | 41 148 | 41 148 | | |
| | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 6 096 | 6 096 | | |
| | Dologi kiadások | 7 162 | 7 162 | | |
| | ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai | | | | |
| | 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 | 54 406 | 54 406 | | |
| III. | Finanszírozási kiadások | | | | |
| | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre | | | | |
| | Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás) | | | | |
| | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.) | 54 406 | 54 406 | | |
| | Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | 6,00 | 6,00 | | |
| | Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 0,00 | 0,00 | | |

| | | |
|---|----------------|------------|
| cafeteria | adatok eFt-ban | |
| létszám | | |
| m | | |
| 6 közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra) | | 432 |
| járulék 28 % | | 121 |
| összesen | | 553 |

Támogatások részletezése 2023. év

| Megnevezés | 2023. | kötelező feladatok költségei | önként vállalt feladatok költségei | államigazgatási feladatok költségei |
|---|--------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Nyugdíjas klubok | 400 | | 400 | |
| Isaszegi Sportegyesület | 2500 | | 2500 | |
| Turisztikai célok támogatása | 250 | | 250 | |
| Ceglédi Mozgássérültek Egyesülete | 50 | | 50 | |
| Szociális és Egészségügyi Bizottság | 300 | | 300 | |
| Nyári táborozás | 1500 | | 1500 | |
| Történelmi Lovasegyesület | 600 | | 600 | |
| Civil szervezetek támogatása | 1500 | | 1500 | |
| Humán Bizottság | 200 | | 200 | |
| Pénzügyi, Jogi, Városfejlesztési Bizottság | 100 | | 100 | |
| Polgárőrség | 1000 | | 1000 | |
| Rendőrség támogatása | 200 | | 200 | |
| Polgármesteri keret | 3000 | | 3000 | |
| Gödöllő-Vác Térségi Vízgazdálkodási Társulat | 1584 | | 1584 | |
| Nyugdíjas Vasutasok Szervezete | 50 | | 50 | |
| Nemzeti-kulturális-sport-és társadalmi kapcsolatok támogatása, közművelődési megállapodások | 1500 | | 1500 | |
| Isaszegi Önkéntes Tűzoltó Egyesület | 1500 | 0 | 1500 | 0 |
| összesen | 16234 | 0 | 16234 | 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: | | | | | |

....., 2022. hó nap

.....
költségvetési szerv vezetője

Isaszeg Város Önkormányzat intézményeinek 2023. évi tervezett energia költségei

| Intézmény | közüemi díjak | Áfa 27% | összesen |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Önkormányzat | 59 032 | 15 939 | 74 971 |
| Isaszegi Polgármesteri Hivatal | 10 744 | 2 901 | 13 645 |
| Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely | 11 765 | 3 177 | 14 942 |
| Jókai Mór Városi Könyvtár | 3 805 | 1 027 | 4 832 |
| IVÚSZ | 4 315 | 1 165 | 5 480 |
| Isaszegi Hétszínvirág Óvoda | 8 770 | 2 368 | 11 138 |
| Isaszegi Bóbita Óvoda | 5 376 | 1 452 | 6 828 |
| Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde | 3 613 | 976 | 4 589 |
| Isaszegi Humánszolgáltató Központ | 2 849 | 769 | 3 618 |
| Összesen | 110 269 | 29 773 | 140 042 |

Isaszeg Város Önkormányzat 2023. 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 | 32 680 | 0 |
| | Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege | | 0 |
| 1. | Iparűzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség | | 0 |
| 2. | Kommunális adóból biztosított kedvezmény, mentesség | | 0 |
| 3. | Pótlékokra, bírságokra adott mentesség | | 0 |
| 4. | Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség | | 0 |
| | Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege | | 0 |
| | Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege | | 0 |
| 5. | Összesen: | | |

22. melléklet a/2023.(.)önkormányzati
rendelethez

**Isaszeg Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
bemutatása**

adatok ezer Ft-ban

| MEGNEVEZÉS | Sor- szám | Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei | | | | összesen |
|---|--------------|--|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. | |
| A | B | C | D | E | F | G |
| Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel | 01 | 403 500 | 403 500 | 403 500 | 403 500 | 1 614 000 |
| Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyon értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel | 02 | 44 434 | 33 318 | 33 318 | 33 318 | 144 388 |
| Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel | 03 | | | | | 0 |
| Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel | 04 | | | | | 0 |
| Bírság-, pótlék- és díjbevétel | 05 | 7 000 | 7 000 | 7 000 | 7 000 | 28 000 |
| Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés | 06 | | | | | 0 |
| Saját bevételek (01+...+06) | 07 | 454 934 | 443 818 | 443 818 | 443 818 | 1 786 388 |
| Saját bevételek (07 sor) 50%-a | 08 | 227 467 | 221 909 | 221 909 | 221 909 | 893 194 |
| Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása | 09 | 50000 | 50 000,0 | 50 000,0 | 50 000,0 | 200 000,0 |
| A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára | 10 | | | | | 0,0 |
| Váltó 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 tőkerész hátralévő összege | 12 | | | | | 0 |
| A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár | 13 | | | | | 0,0 |
| A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt 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 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 200 000 |
| Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (07-16) | 17 | 177 467 | 171 909 | 171 909 | 171 909 | 693 194 |

adatok eFt-ban

| sorszám | megnevezés | 2023. évi törv. | | | | | |
|------------------|--|-------------------------------|----------------------|--|---|--|-----------------|
| | | 2022. évi eredeti előirányzat | 2022. évi teljesítés | 2022. évi teljesítés-2022. évi eredeti előirányzat | 2023. évi előirányzat-2022. évi előirányzat | 2023. évi előirányzat-2022. évi teljesítés | |
| BEVÉTELEK | | | | | | | |
| I. | Önkormányzati működési támogatásai | 855 596 | 758 454 | 874 215 | 114 761 | 96 112 | -18 649 |
| | Helyi önkormányzat működésének általános támogatása | 240 302 | 248 427 | 248 427 | 8 | 875 | 875 |
| | Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása | 276 055 | 265 347 | 273 006 | 7 659 | 10 708 | 3 040 |
| | Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 229 732 | 219 017 | 233 092 | 13 175 | 9 815 | -3 360 |
| | Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása | 28 087 | 25 763 | 25 764 | 1 | 304 | 303 |
| | Működési célú központosított támogatások | 67 050 | 63 026 | 63 026 | 0 | 67 050 | -26 878 |
| | Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai | 7 360 | | | | 7 360 | 7 360 |
| II. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 100 918 | 92 037 | 121 992 | 29 955 | 8 881 | -21 074 |
| | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr) | 2 180 | 2 180 | 1 080 | -1 080 | | 1 080 |
| | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről | | | 23 492 | 23 492 | | -23 492 |
| | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK) | 95 000 | 87 000 | 93 875 | 8 875 | 8 000 | 1 125 |
| | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás) | 3 758 | 2 877 | 3 645 | 668 | 881 | 213 |
| III. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | | | | | |
| | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | | | | | |
| IV. | Közhatalmi bevételek | 413 500 | 212 300 | 315 927 | 103 627 | 201 200 | 97 573 |
| | Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó | 403 500 | 204 800 | 308 543 | 103 743 | 198 700 | 94 657 |
| | Gépjárműadó | | | | | | |
| | Teljesítményadó | 3 000 | 3 500 | 4 034 | 1 434 | -500 | -1 934 |
| | Egyéb közhatalmi bevételek/ igazgatási szolgáltatási díj, Ebtrendezési hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része | 7 000 | 4 000 | 2 450 | -1 550 | 3 000 | 4 550 |
| V. | Működési bevételek | 150 432 | 106 591 | 174 711 | 68 120 | 43 841 | -24 279 |
| | Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó | 147 243 | 106 591 | 143 766 | 37 175 | 40 652 | 3 477 |
| | Általános forgalmi adó | 3 189 | | 30 945 | 30 945 | 3 189 | -27 756 |
| | Fordított áfa bevétel | | | | | | |
| | Kamatbevétel | | | | | | |
| | Egyéb működési bevételek | | | | | | |
| VI. | Felhalmozási bevételek | 11 811 | 78 257 | 114 613 | 38 356 | -84 446 | -102 802 |
| | Ingyenlen értékesítés | 11 811 | 78 257 | 114 613 | 38 356 | -84 446 | -102 802 |
| VII. | Működési célú átvett pénzeszközök | | | 2 470 | 2 470 | | -2 470 |
| | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | | | 2 470 | 2 470 | | -2 470 |
| VIII. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 250 860 | 78 853 | 282 958 | 206 105 | 174 007 | -32 098 |
| | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről (kmk.úthozzájárulás) | 860 | 2 380 | 860 | -1 520 | -1 520 | |
| | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | 250 000 | 74 473 | 282 098 | 207 625 | 175 527 | -32 098 |
| | Kötelezettségek bevételek mindösszesen (I.-VIII.) | 1 783 087 | 1 323 492 | 1 886 886 | 563 394 | 459 995 | -103 799 |
| IX. | 00. havi állami támogatás, örtőkpapír eladás, lekötött betét | 353 880 | 62 860 | 84 234 | 31 374 | 301 000 | 269 626 |
| X. | Előző év költéséget maradványának működési célú igénybevétele | 178 989 | 217 173 | 583 809 | 386 838 | -38 184 | -404 820 |
| XI. | Előző év költéséget maradványának felhalmozási célú igénybevétele | 254 011 | 382 226 | 382 226 | -382 226 | -108 215 | 254 011 |
| | Finanszírozási bevételek (IX.-XI.) | 786 880 | 763 064 | 668 043 | -85 021 | 23 796 | 118 817 |
| | Konszolidált bevétel | 2 589 947 | 1 955 751 | 2 554 828 | 699 178 | 614 196 | 15 018 |
| | Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás) | 874 975 | 783 064 | 697 919 | -65 145 | 111 911 | 177 056 |
| | BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 3 444 922 | 2 718 815 | 3 252 848 | 534 033 | 726 107 | 192 074 |

433 000

| sorszám | megnevezés | 2023. évi törv. | | | | | |
|-----------------|---|-------------------------------|----------------------|--|---|--|----------------|
| | | 2022. évi eredeti előirányzat | 2022. évi teljesítés | 2022. évi teljesítés-2022. évi eredeti előirányzat | 2023. évi előirányzat-2022. évi előirányzat | 2023. évi előirányzat-2022. évi teljesítés | |
| KIADÁSOK | | | | | | | |
| I. | Működési költségvetés kiadásai | 1 700 209 | 1 414 146 | 1 460 872 | 48 526 | 286 063 | 239 537 |
| | Személyi juttatások | 775 899 | 690 077 | 704 854 | 14 777 | 85 822 | 71 045 |
| | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 111 198 | 96 254 | 91 873 | -4 381 | 14 944 | 19 325 |
| | Dologi kiadások | 741 833 | 544 536 | 636 491 | 91 955 | 197 297 | 105 342 |
| | ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai | | | | | | |
| | ebből: kamatkiadás | | | | | | |
| | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 25 045 | 25 045 | 16 003 | -9 042 | | 9 042 |
| | Egyéb működési célú kiadások | 46 234 | 58 234 | 11 451 | -46 783 | -12 000 | 34 783 |
| | ebből: tartalék | 30 000 | 42 000 | | -42 000 | -12 000 | 30 000 |
| | ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről | 16 234 | 16 234 | 11 451 | -4 783 | | 4 783 |
| | ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről | | | | | | |
| II. | Felhalmozási költségvetés kiadásai | 838 491 | 512 111 | 577 325 | 65 214 | 326 380 | 261 166 |
| | Beruházási kiadások | 495 713 | 422 511 | 458 251 | 35 740 | 73 202 | 37 482 |
| | Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai | | | | | | |
| | Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai | | | | | | |
| | Felújítások | 306 375 | 27 000 | 119 074 | 92 074 | 279 375 | 187 301 |
| | Egyéb felhalmozási célú kiadások | | | | | | |
| | ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről | | | | | | |
| | ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről | | | | | | |
| | Felhalmozási tartalék | 36 403 | 62 600 | | -62 600 | -26 197 | 36 403 |
| | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN | 2 538 700 | 1 926 257 | 2 037 997 | 111 740 | 612 443 | 500 703 |
| III. | Finanszírozási kiadások | 906 222 | 792 658 | 781 377 | -11 181 | 113 684 | 124 845 |
| | 00. Havi állami előleg, kölcsön | 31 247 | 29 494 | 83 458 | 83 458 | 1 753 | -52 211 |
| | Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás) | 874 975 | 763 064 | 697 919 | -85 145 | 111 911 | 177 056 |
| | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.) | 3 444 922 | 2 718 815 | 2 819 374 | 100 659 | 726 107 | 625 548 |
| | Konszolidált kiadás | 2 589 947 | 1 955 751 | 2 121 465 | 165 704 | 614 196 | 448 482 |
| | Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | 140,75 | 137,75 | 140,75 | 3 | 3 | 0 |
| | Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 3,00 | 6,00 | 6,00 | 3 | 3 | 0 |
| | | 0 | 0 | 433474 | 433474 | 0 | -433474 |

22. melléklet a/2023.()önkormányzati
rendeletre

Isaszeg Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
bemutatása

adatok ezer Ft-ban

| MEGNEVEZÉS | Sor- szám | Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség összegei | | | | összesen |
|---|--------------|--|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. | |
| A | B | C | D | E | F | G |
| Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel | 01 | 403 500 | 403 500 | 403 500 | 403 500 | 1 614 000 |
| Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyon értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel | 02 | 44 434 | 33 318 | 33 318 | 33 318 | 144 388 |
| Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel | 03 | | | | | 0 |
| Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesezés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel | 04 | | | | | 0 |
| Bírság-, pótlék- és díjbevétel | 05 | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 16 000 |
| Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés | 06 | | | | | 0 |
| Saját bevételek (01+...+06) | 07 | 451 934 | 440 818 | 440 818 | 440 818 | 1 774 388 |
| Saját bevételek (07 sor) 50%-a | 08 | 225 967 | 220 409 | 220 409 | 220 409 | 887 194 |
| Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtorlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása | 09 | 50000 | 50 000,0 | 50 000,0 | 50 000,0 | 200 000,0 |
| 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 vételára | 10 | | | | | 0,0 |
| Váltó 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 tőkerész hátralévő összege | 12 | | | | | 0 |
| A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár | 13 | | | | | 0,0 |
| A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt 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 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 200 000 |
| Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (07-16) | 17 | 175 967 | 170 409 | 170 409 | 170 409 | 687 194 |

| KIADÁS | | 2023. évi likvid terv | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|------------|---------|----------|----------|----------|
| Intézmény megnevezése | Kiadás ezer Ft-ban | Intézmény megnevezése | | | | | | | | | | | | |
| | | január | február | március | április | május | június | július | augusztus | szeptember | október | november | december | Összesen |
| Isaszegi Hétszínlirág Óvoda | 138990 | 11583 | 1806 | 1806 | 1806 | 1806 | 1806 | 1806 | 1806 | 1806 | 1806 | 1806 | 11583 | 138990 |
| Isaszegi Bölbi Óvoda | 85974 | 7165 | 998 | 998 | 998 | 998 | 998 | 998 | 998 | 998 | 998 | 998 | 7165 | 85974 |
| Isaszegi Humánszolgáltató Központ | 110695 | 9225 | 5165 | 5165 | 5165 | 5165 | 5165 | 5165 | 5165 | 5165 | 5165 | 5165 | 9225 | 110695 |
| Dózsa György Művelődési Ház | 93353 | 779 | 3228 | 3228 | 3228 | 3228 | 3228 | 3228 | 3228 | 3228 | 3228 | 3228 | 779 | 93353 |
| IVUSZ | 96044 | 6255 | 8004 | 8004 | 8004 | 8004 | 8004 | 8004 | 8004 | 8004 | 8004 | 8004 | 6255 | 96044 |
| Jóka Mór Könyvtár | 145375 | 12115 | 985 | 985 | 985 | 985 | 985 | 985 | 985 | 985 | 985 | 985 | 12115 | 145375 |
| Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde | 26717 | 2226 | 3429 | 3429 | 3429 | 3429 | 3429 | 3429 | 3429 | 3429 | 3429 | 3429 | 2226 | 26717 |
| Isaszegi Munkaadói Járulékok | 685829 | 57152 | 508 | 508 | 508 | 508 | 508 | 508 | 508 | 508 | 508 | 508 | 57152 | 685829 |
| Az önkormányzati hivatal igazgatási kiadásai | 207935 | 17328 | 2642 | 2642 | 2642 | 2642 | 2642 | 2642 | 2642 | 2642 | 2642 | 2642 | 17328 | 207935 |
| Önkormányzati feladatok | 147282 | 12272 | 1662 | 1662 | 1662 | 1662 | 1662 | 1662 | 1662 | 1662 | 1662 | 1662 | 12272 | 147282 |
| Önkormányzat felhalmozási kiadásai | 256947 | 214599 | 3034 | 3034 | 3034 | 3034 | 3034 | 3034 | 3034 | 3034 | 3034 | 3034 | 214599 | 256947 |
| Önkormányzat felhalmozási kiadások összesen | 404229 | 337321 | 47330 | 47330 | 47330 | 47330 | 47330 | 47330 | 47330 | 47330 | 47330 | 47330 | 337321 | 404229 |
| Működési célú támogatás értékű kiadások | 874975 | 72915 | 1353 | 1353 | 1353 | 1353 | 1353 | 1353 | 1353 | 1353 | 1353 | 1353 | 72915 | 874975 |
| Működési célú tartalék | 16234 | 2500 | 3000 | 3000 | 3000 | 3000 | 3000 | 3000 | 3000 | 3000 | 3000 | 3000 | 2500 | 16234 |
| Önkormányzat összesen | 1712667 | 140118 | 2087 | 2087 | 2087 | 2087 | 2087 | 2087 | 2087 | 2087 | 2087 | 2087 | 140118 | 1712667 |
| Működési kiadások intézményi finanszírozás nélkül | 2606431 | 214599 | 3034 | 3034 | 3034 | 3034 | 3034 | 3034 | 3034 | 3034 | 3034 | 3034 | 214599 | 2606431 |
| Önkormányzat összesen | 344922 | 258942 | 44343 | 44343 | 44343 | 44343 | 44343 | 44343 | 44343 | 44343 | 44343 | 44343 | 258942 | 344922 |
| Működési és felhalmozási kiadások összesen | 838491 | 44343 | 495713 | 495713 | 495713 | 495713 | 495713 | 495713 | 495713 | 495713 | 495713 | 495713 | 44343 | 838491 |
| Önkormányzat felhalmozási kiadások összesen | 290189 | 258942 | 361067 | 361067 | 361067 | 361067 | 361067 | 361067 | 361067 | 361067 | 361067 | 361067 | 258942 | 290189 |
| Működési és felhalmozási kiadások összesen | 72915 | 72915 | 72915 | 72915 | 72915 | 72915 | 72915 | 72915 | 72915 | 72915 | 72915 | 72915 | 72915 | 72915 |
| Finanszírozási kiadások | 36403 | 0 | 36403 | 36403 | 36403 | 36403 | 36403 | 36403 | 36403 | 36403 | 36403 | 36403 | 0 | 36403 |
| Önkormányzat konszolidált költségvetése | 2569947 | 186027 | 2569947 | 2569947 | 2569947 | 2569947 | 2569947 | 2569947 | 2569947 | 2569947 | 2569947 | 2569947 | 186027 | 2569947 |

