


134/2023.


**Isaszeg Város Polgármestere**  
**Isaszeg**


**Előterjesztés**


A képviselő-testület 2023. november 16-i ülésére

**Tárgy:** Javaslatt az Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi költségvetési koncepciójának elfogadására

**Készítette:**  Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető

**Egyeztetve:**  Padányi József Műszaki és Beruházási osztályvezető

**Ellenőrizte:**  Pisiák Zsuzsanna Igazgatási osztályvezető

**Látta:**  Tóthné Pervai Katalin Jegyző

**Tárgyalja:** Pénzügyi, Jogi, Városfejlesztési Bizottság

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

## **Előterjesztés**

A képviselő-testület 2023. november 16-i ülésére

**Tárgy:** Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi költségvetési koncepciójának elfogadására

### **Tisztelt Képviselő-testület !**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2013. január 1-től hatályos 24. § (1) bekezdése október 31-i határidővel költségvetési koncepciókészítési kötelezettséget írt elő az önkormányzatok számára. Ezt a rendelkezést a 2014. évi XXXIX. törvény 64. §- a hatályon kívül helyezte, így megszűnt az önkormányzatok koncepció készítési kötelezettsége, azonban a képviselő-testület dönthet arról, hogy költségvetési koncepció készüljön.

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének 203/2022.(XII.16.) Kt. határozatával elfogadott munkatervében a 2023. november havi képviselő-testületi ülés napirendi pontjai között szerepel a 2024. évi költségvetési koncepció tárgyalása.

A koncepció összeállításánál az önkormányzatot megillető működési támogatás nagyságrendjét az előző éviben határoztuk meg, tekintettel arra, hogy a 2024. évi normatíva felmérés még nem történt meg, így annak eredményét még nem tudjuk.

Isaszeg Város Önkormányzata központi költségvetésből az alábbi jogcímenek részesül támogatásban:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása
- települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása
- települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.

A működési célú állami támogatások a mezőri szolgálatra és a NEAK-tól az egészségügyi feladatok ellátására 2023. évi várható teljesítés alapján határoztuk meg.

A működési bevételek összegét a 2023. évi bázist alapul véve határoztuk meg. Az önkormányzat és intézményei bevételeit képezik a helyiségek, önkormányzati tulajdonú ingatlanok (önkormányzati lakások, horgásztavak, csatorna eszközök, szennyvíztisztító telep, sportcsarnok, főzőkonyha, Templom u. 11.) bérleti díj bevételei. A bérleti díjak meghatározása szerződések, önköltség számítási sza-

bályzat, illetve külön megállapodás alapján történik. Az önkormányzat nem tervezi emelni a bérleti díjakat 2024. évben, ez alól kivételt képez azon szerződések, amelyekben a bérleti díj összegének emelését az éves inflációs ráta százalékában határozták meg.

Az előző évi költségvetési maradvány pontos összege december 31-e után számszerűsíthető, így a koncepcióban a háromnegyed éves teljesítés alapján egy becsült maradvány kerül tervezésre.

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételeket az alábbiak szerint szabályozza a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 41 §-a :

„41. § (1) A települési önkormányzatot illeti meg

*a)* a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,

*b)* a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,

*c)* a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,

*d)* a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a, és

*e)* a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a.

(2) A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, valamint a közigazgatási bírság végrehajtását kérő szerv költségminimum megelőlegezésére nem köteles.”

A feladatfinanszírozás rendszerében állítottuk össze az intézmények várható kiadási és bevételi előirányzatait, a tervezett költségvetések összeállításánál az intézményvezetőkkel külön egyeztetésre kerültek az előirányzatok.

Minden intézménynél a jogszabály szerinti személyi besorolásból adódó illetmények kerültek tervezésre a koncepcióban. A garantált bérminimum 2024. évi várható összegével számoltunk. Az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely, valamint a Jókai Mór Városi Könyvtár alkalmazottai a Munka Törvénykönyv hatálya alá tartoznak, így egyik központi béremelési intézkedés hatálya alá nem tartoznak (közalkalmazotti, garantált bérminimum, minimálbér). Fentiek miatt az intézményekben 25 %-kal emelt bérekkel terveztük a koncepciót.

A cafeteria juttatásoknál a Képviselő-testület által 2023. évben biztosított összeget terveztük.

A dologi kiadásokat a 2023. évi várható teljesítés, valamint az intézmények esetében feladatfinanszírozás alapján terveztük a koncepcióban. A közétkeztetési feladat ellátás kiadása a 2023. évi terv adatok került tervezésre, a közüzemi díjaknál a 2023. évben lefolytatott közbeszerzési eljárásban tervezett mennyiségekkel és a nyertes ajánlatok áraival tervezzük az előirányzatot.

A korábbi évekhez hasonlóan valamennyi intézmény vonatkozásában mértéktartó gazdálkodást tervezünk.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § alapján az illetményalap összegét évente az állami költségvetésről szóló törvény állapítja meg úgy, hogy az nem lehet alacsonyabb, mint az előző évi illetményalap. a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (1) bekezdése szerint az illetményalap - 2008. évtől kezdődően változatlan összegben- 2023. évre 38.650 forintban került meghatározásra, a (4) bekezdése szerint a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria juttatásának kerete, illetve cafeteria juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott - az Szja tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott - juttatások összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2023. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot.

A 2011. évi CXCV. törvény (Kttv.) 151. § (1) bekezdése szerint a kormánytisztviselő cafeteria juttatásként - választása szerint - a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében felsorolt juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult. A kormánytisztviselőt megillető cafeteria juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. A cafeteria juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A koncepció készítésekor az illetményalap ötszörösének megfelelő összegű, 231.900 Ft összegű cafetéria juttatást terveztünk.

A költségvetési törvény 62. § (6) bekezdése rögzíti, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben 2024. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére- a helyi önkormányzat képviselő-testületének polgármesteri hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a Kvtv. 62. § (1) bekezdésében meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított illetmény nem haladhatja meg a KSH által Hivatalos Értesítőben közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

Isaszeg Város Önkormányzat Polgármesterének a 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023.(III.02.) számú önkormányzati rendeletében 46.380 Ft-ban határozta meg az illetményalapot a hivatal köztisztviselőire vonatkozóan, 2023. január 1-től 2023. december 31-ig, ezért 2024. évre vonatkozóan ismét szükséges megállapítani az illetményalapot, melyre 46.380 Ft összegben teszünk javaslatot jelen előterjesztésben.

Ugyanakkor a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. 235. §-a lehetővé teszi, hogy a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselőnek az e törvényben meghatározott illetményrendszerre vonatkozó szabályoktól eltérő személyi illetményt állapíthat meg a jegyző. A polgármesteri hivatal köztisztviselői valamennyien személyi illetményben részesülnek.

Az éves gazdálkodás biztonsága érdekében 60 m Ft-os tartalékra teszünk javaslatot.

A folyamatban lévő beruházások miatt az önkormányzat pénzmaradványának egy része kötelezettséggel terhelt, ezért a jövő évi, további fejlesztések csak a költségvetés készítés későbbi szakaszában, a tényleges pénzmaradvány és állami támogatások ismeretében fogalmazhatóak meg.

### **I..../2023. (XI.16.) Kt. Határozati javaslat:**

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete az intézmények önkormányzati támogatási összegét 2024. évre vonatkozóan a feladatfinanszírozással meghatározottak szerint biztosítja.

**Határidő:** 2024. évi költségvetési rendelet elkészítése

**Felelős:** Hatvani Miklós polgármester

**II..../2023. (XI.16.) Kt. Határozati javaslat:**

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete a dologi kiadások összegét az intézmények vonatkozásában a feladatfinanszírozás alapján határozza meg, az önkormányzat tekintetében az előző év várható teljesítése alapján állapítja meg, az energiaárak tervezésekor a villamos energia és gázenergia előirányzatát a 2023. évben lefolytatott közbeszerzési eljárásban tervezett mennyiségekkel és a nyertes ajánlatok áraival tervezzük.

**Határidő:** 2024. évi költségvetési rendelet elkészítése

**Felelős:** Hatvani Miklós polgármester

**III..../2023. (XI.16.) Kt. Határozati javaslat:**

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete a közalkalmazotti bértábla, az egészségügyi bértábla, valamint a köznevelési szolgálati bértábla szerint állapítja meg a 2024. évi illetményeket.

**Határidő:** 2024. évi költségvetési rendelet elkészítése

**Felelős:** Hatvani Miklós polgármester

**IV..../2023. (XI.16.) Kt. Határozati javaslat:**

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete a köztisztviselők tekintetében a 2024. évi köztisztviselői illetményalap (46.380 Ft) szolgál a személyi előirányzatok bázisául. A 2024. év vonatkozásában a 20%-os illetménykiegészítést hagy jóvá, a nem személyi illetmények tekintetében.

**Határidő:** 2024. évi költségvetési rendelet elkészítése

**Felelős:** Hatvani Miklós polgármester

**V..../2023. (XI.16.) Kt. Határozati javaslat:**

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete a bérleti díjakat nem emeli 2024. évre vonatkozóan, illetőleg a szerződések szerinti éves inflációs ráta összegében határozza meg az emelés mértékét.

**Határidő:** 2024. évi költségvetési rendelet elkészítése

**Felelős:** Hatvani Miklós polgármester

**VI..../2023. (XI.16.) Kt. Határozati javaslat:**

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési általános tartalék mértékét 30.000 e Ft, felhalmozási tartalék 30.000 e Ft-ban állapítja meg.

**Határidő:** 2024. évi költségvetési rendelet elkészítése

**Felelős:** Hatvani Miklós polgármester

**VII..../2023. (XI.16.) Kt. Határozati javaslat:**

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete a képviselői tiszteletdíjakat 2024. évben nem emeli.

**Határidő:** 2024. évi költségvetési rendelet elkészítése

**Felelős:** Hatvani Miklós polgármester

**VIII..../2023. (XI.16.) Kt. Határozati javaslat:**

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete Isaszeg Város Önkormányzatának rendezvényeinek finanszírozására 7,5 m Ft-ot hagy jóvá az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetésében.

**Határidő:** 2024. évi költségvetési rendelet elkészítése

**Felelős:** Hatvani Miklós polgármester

**IX..../2023. (XI.16.) Kt. Határozati javaslat:**

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Isaszeg részére a központi támogatáson felül nem tervez önkormányzati támogatást.

**Határidő:** 2024. évi költségvetési rendelet elkészítése

**Felelős:** Hatvani Miklós polgármester

**X..../2023. (XI.16.) Kt. Határozati javaslat:**

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete a társadalmi szervezetek támogatását, valamint a bizottsági kereteket a 2024. évi bázisnak megfelelően határozza meg.

**Határidő:** 2024. évi költségvetési rendelet elkészítése

**Felelős:** Hatvani Miklós polgármester

**XI..../2023. (XI.16.) Kt. Határozati javaslat:**

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi adókat nem emeli 2024. évre vonatkozóan.

**Határidő:** 2024. évi költségvetési rendelet elkészítése

**Felelős:** Hatvani Miklós polgármester

**XII..../2023. (XI.16.) Kt. Határozati javaslat:**

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete elfogadja a 2024. évi költségvetési koncepciót és felkéri a Polgármestert, hogy a koncepcióban megfogalmazott irányelvek szerint készíttesse el a 2024. évi költségvetést.

**Határidő:** 2024. évi költségvetési rendelet elkészítése

**Felelős:** Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2023. november 8.

  
Hatvani Miklós  
polgármester





Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi koncepciója

adatok e Ft-ban

| sorszám      | megnevezés   | 2023.évi terv    | 2024.évi terv    |
|--------------|--|------------------|------------------|
|              | <b>BEVÉTELEK</b>   |                  |                  |
| <b>I.</b>    | <b>Önkormányzat működési támogatásai</b>   | <b>855 566</b>   | <b>781 156</b>   |
|              | Helyi önkormányzat működésének általános támogatása  | 249 302          | 249 302          |
|              | 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           |                  |
|              | Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai  | 7 360            |                  |
| <b>II.</b>   | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>   | <b>100 918</b>   | <b>100 041</b>   |
|              | 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 (köz célú támogatás)   | 3 758            | 2 881            |
| <b>III.</b>  | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>   |                  |                  |
|              | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások  |                  |                  |
| <b>IV.</b>   | <b>Közhatalmi bevételek</b>  | <b>419 900</b>   | <b>420 500</b>   |
|              | Vagyon típusú adók: Építményadó, Épületek után fizetett idegenforgalmi adó, Magánszemélyek kommunális adója, Telekadó, Iparüzési adó.  | 408 500          | 408 500          |
|              | Gépjárműadók   |                  |                  |
|              | Talajterhelési díj   | 4 400            | 3 000            |
|              | Egyéb közhatalmi bevételek/Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része | 7 000            | 9 000            |
| <b>V.</b>    | <b>Működési bevételek</b>  | <b>150 432</b>   | <b>150 432</b>   |
|              | Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó  | 147 243          | 150 432          |
|              | Általános forgalmi adó visszatérítése  | 3 189            |                  |
|              | Fordított áfa bevétel  |                  |                  |
|              | Kamatbevétel   |                  |                  |
|              | Egyéb működési bevételek   |                  |                  |
| <b>VI.</b>   | <b>Felhalmozási bevételek</b>  | <b>11 811</b>    |                  |
|              | Ingyatlanok értékesítése   | 11 811           |                  |
| <b>VII.</b>  | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>   |                  |                  |
|              | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök  |                  |                  |
| <b>VIII.</b> | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>   | <b>250 860</b>   | <b>1 000</b>     |
|              | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről  | 860              | 1 000            |
|              | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz  | 250 000          |                  |
|              | <b>Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)</b>   | <b>1 789 487</b> | <b>1 453 129</b> |
|              | értékpapír eladás hitelei  | <b>353 860</b>   | <b>55 000</b>    |
| <b>X.</b>    | <b>Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele</b>  | <b>178 989</b>   | <b>329 009</b>   |
| <b>XI.</b>   | <b>Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele</b>  | <b>254 011</b>   | <b>411 145</b>   |
|              | <b>Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)</b>  | <b>786 860</b>   | <b>795 154</b>   |
|              | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>  | <b>3 455 308</b> | <b>3 250 768</b> |
|              | intézmények irányítószervi támogatása  | 878 961          | 1 002 485        |
|              | Konzolidált bevétel  | 2 576 347        | 2 248 283        |

| sorszám     | megnevezés  | 2023.évi terv    | 2024.évi terv    |
|-------------|---|------------------|------------------|
|             | <b>KIADÁSOK</b>   |                  |                  |
| <b>I.</b>   | <b>Működési költségvetés kiadásai</b>   | <b>1 706 609</b> | <b>1 804 891</b> |
|             | Személyi juttatások   | 779 013          | 883 950          |
|             | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó  | 112 070          | 126 867          |
|             | Dologi kiadások   | 741 833          | 721 795          |
|             | ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai                     |                  |                  |
|             | ebből: kamatkiadás  |                  |                  |
|             | Ellátottak pénzbeli juttatásai  | 25 045           | 25 045           |
|             | Egyéb működési célú kiadások  | 48 648           | 47 234           |
|             | ebből: tartalék   | 31 414           | 30 000           |
|             | ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről  | 17 234           |                  |
|             | ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről  |                  | 17 234           |
| <b>II.</b>  | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>   | <b>838 491</b>   | <b>412 145</b>   |
|             | Intézményi beruházási kiadások  | 495 713          | 228 896          |
|             | Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai                    |                  |                  |
|             | Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai |                  |                  |
|             | Felújítások   | 306 375          | 153 249          |
|             | Egyéb felhalmozási célú kiadások  |                  |                  |
|             | ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről  |                  |                  |
|             | ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről  |                  |                  |
|             | Felhalmozási tartalék   | 36 403           | 30 000           |
|             | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>  | <b>2 545 100</b> | <b>2 217 036</b> |
| <b>III.</b> | <b>Finanszírozási kiadások</b>  | <b>910 208</b>   | <b>1 033 732</b> |
|             | 00. havi állami előleg  | 31 247           | 31 247           |
|             | Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)   | 878 961          | 1 002 485        |
|             | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)</b>   | <b>3 455 308</b> | <b>3 250 768</b> |
|             | Konzolidált kiadás  | 2 576 347        | 2 248 283        |
|             | Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)   | 141,25           | 142,25           |
|             | Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)  |                  |                  |
|             |   | 0                | 0                |

## Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi koncepciója

adatok eFt-ban

| sorszám     | megnevezés  | 2023.évi terv    | 2024. évi terv   |
|-------------|---|------------------|------------------|
|             | <b>BEVÉTELEK</b>  |                  |                  |
| <b>I.</b>   | <b>Önkormányzat működési támogatásai</b>  | <b>855 566</b>   | <b>781 156</b>   |
|             | Helyi önkormányzat működésének általános támogatása   | 249 302          | 249 302          |
|             | 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           |                  |
|             | Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai   | 7 360            |                  |
| <b>II.</b>  | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>  | <b>100 918</b>   | <b>100 041</b>   |
|             | 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 (köz célú támogatás)  | 3 758            | 2 881            |
| <b>III.</b> | <b>Közhatalmi bevételek</b>   | <b>419 900</b>   | <b>420 500</b>   |
|             | Vagyoní típusú adók: Építményadó, Épületek után fizetett idegenforgalmi adó, Magánszemélyek kommunális adója, Telekadó, Iparüzési adó.  | 408 500          | 408 500          |
|             | Gépjárműadó   |                  |                  |
|             | Talajterhelési díj  | 4 400            | 3 000            |
|             | Egyéb közhatalmi bevételek/Helyi iparüzési adó, Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része | 7 000            | 9 000            |
| <b>IV.</b>  | <b>Működési bevételek</b>   | <b>150 432</b>   | <b>150 432</b>   |
|             | Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó   | 147 243          | 150 432          |
|             | Általános forgalmi adó visszatérítése   | 3 189            |                  |
|             | Fordított áfa bevétel   |                  |                  |
|             | Kamatbevétel  |                  |                  |
|             | Egyéb működési bevételek  |                  |                  |
| <b>V.</b>   | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>  |                  |                  |
|             | <b>Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V)</b>  | <b>1 526 816</b> | <b>1 452 129</b> |
| <b>VI.</b>  | <b>00. havi állami támogatás, értékpapír</b>  | <b>32 051</b>    | <b>55 000</b>    |
| <b>VII.</b> | <b>Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele</b>   | <b>178 989</b>   | <b>329 009</b>   |
|             | <b>Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)</b>  | <b>211 040</b>   | <b>384 009</b>   |
|             | <b>Konszolidált bevétel</b>   | <b>1 737 856</b> | <b>1 836 138</b> |
|             | <b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>   | <b>1 737 856</b> | <b>1 836 138</b> |
|             |   |                  |                  |
| sorszám     | megnevezés  | 2023.évi terv    | 2024. évi terv   |
|             | <b>KIADÁSOK</b>   |                  |                  |
| <b>I.</b>   | <b>Működési költségvetés kiadásai</b>   | <b>1 706 609</b> | <b>1 804 891</b> |
|             | Személyi juttatások   | 779 013          | 883 950          |
|             | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó  | 112 070          | 126 867          |
|             | Dologi kiadások   | 741 833          | 721 795          |
|             | ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai   |                  |                  |
|             | ebből: kamatkiadás  |                  |                  |
|             | Ellátottak pénzbeli juttatásai  | 25 045           | 25 045           |
|             | Egyéb működési célú kiadások  | 48 648           | 47 234           |
|             | ebből: tartalék   | 31 414           | 30 000           |
|             | ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről  | 17 234           | 17 234           |
|             | ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről  |                  |                  |
| <b>II.</b>  | <b>Finanszírozási kiadások</b>  | <b>31 247</b>    | <b>31 247</b>    |
|             | 0. havi állami előleg   | 31 247           | 31 247           |
|             | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)</b>  | <b>1 737 856</b> | <b>1 836 138</b> |
|             | <b>Konszolidált kiadás</b>  | <b>1 737 856</b> | <b>1 836 138</b> |
|             | <b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>  |                  |                  |
|             | <b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>   |                  |                  |
|             | Működési többlet/hiány  | 0                | 0                |

Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi koncepciója

1.B melléklet a  
2024. évi  
konceptióhoz

adatok eFt-ban

| sorszám     | megnevezés  | 2023.évi terv  | 2024. évi terv |
|-------------|---|----------------|----------------|
|             | <b>BEVÉTELEK</b>  |                |                |
| <b>I.</b>   | <b>Közhatalmi bevételek</b>   |                |                |
|             | Kommunális adó  |                |                |
| <b>II.</b>  | <b>Felhalmozási bevételek</b>   | <b>11 811</b>  |                |
|             | Ingatlanok értékesítése   | 11 811         |                |
|             | Egyéb tárgyi eszköz értékesítés   |                |                |
| <b>III.</b> | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>  | <b>250 860</b> | <b>1 000</b>   |
|             | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | 860            | 1 000          |
|             | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz   | 250 000        |                |
|             | Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)  | 262 671        |                |
| <b>IV.</b>  | <b>00. havi állami támogatás, értékpapír eladás</b>   | <b>321 809</b> |                |
| <b>V.</b>   | <b>Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele</b>                       | <b>254 011</b> | <b>411 145</b> |
|             | Finanszírozási bevételek (IV.-V.)   | 575 820        | 411 145        |
|             | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>   | <b>838 491</b> | <b>412 145</b> |

| sorszám    | megnevezés  | 2023.évi terv  | 2024. évi terv |
|------------|---|----------------|----------------|
|            | <b>KIADÁSOK</b>   |                |                |
| <b>I.</b>  | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>   | <b>838 491</b> | <b>412 145</b> |
|            | Intézményi beruházási kiadások  | 495 713        | 228 896        |
|            | Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai                    |                |                |
|            | Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai |                |                |
|            | Felújítások   | 306 375        | 153 249        |
|            | Egyéb felhalmozási célú kiadások  |                |                |
|            | ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülré   |                |                |
|            | ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré   |                |                |
|            | Felhalmozási tartalék   | 36 403         | 30 000         |
| <b>II.</b> | <b>Finanszírozási kiadások</b>  |                |                |
|            | 0. havi állami előleg, lízingdíj  |                |                |
|            | Irányító szervei támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)  |                |                |
|            | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)</b>  | <b>838 491</b> | <b>412 145</b> |
|            | Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)   |                |                |
|            | Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)  |                |                |
|            | Felhalmozási többlet/hiány  | 0              | 0              |

| Isaszeg Város Önkormányzatának 2024 évi fejlesztési kiadási terve |  |                |                                     |                               |                                   |  |
|---|--|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| sorszám   | feladat megnevezése  | 2024. évi terv | kiadás fedezete pályázati bevételei | kiadás fedezete pénzmaradvány | kiadás fedezete 2023. évi bevétel |  |
| <b>I.</b>   | <b>Felújítások</b>   |                |                                     |                               |                                   |  |
|   | "TOP Plusz 2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése" (Isaszegi Humánszolgáltató Központ) | 53 249         |                                     | 53 249                        |                                   |  |
|   | Isaszegi Polgármesteri Hivatal és Művelődési Ház tetőfelújítás   | 100 000        |                                     | 100 000                       |                                   |  |
|   | <b>Felújítások mindösszesen</b>  | <b>153 249</b> | <b>-</b>                            | <b>153 249</b>                |                                   |  |
| <b>II-</b>  | <b>Beruházások</b>   |                |                                     |                               |                                   |  |
|   | "TOP Plusz 2.1.1-21 Elheto Települések" Közösségi tér és a "Hósk sánnya" kialakítása Isaszegen             | 158 234        |                                     | 158 234                       |                                   |  |
|   | Település szerkezeti terv felülvizsgálati tervezési díj  | 4 509          |                                     | 4 509                         |                                   |  |
|   | DAKÖV bérleti díj terhére kompenzáció  | 15 192         |                                     |                               | 15 192                            |  |
|   | Rákostalpak mederrendezés  | 47 461         |                                     | 47 461                        |                                   |  |
|   | <b>Beruházások mindösszesen</b>  | <b>225 396</b> | <b>-</b>                            | <b>210 204</b>                | <b>15 192</b>                     |  |
|   | <b>Felhalmozási célra átadott pénzeszközök</b>   |                |                                     |                               |                                   |  |
|   | <b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>  | <b>378 645</b> | <b>-</b>                            | <b>363 453</b>                | <b>15 192</b>                     |  |
| <b>III.</b>   | <b>Felhalmozási tartalék</b>   |                |                                     |                               |                                   |  |
|   |  | 30 000         |                                     | -                             | 30 000                            |  |
|   | <b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>   | <b>408 645</b> | <b>-</b>                            | <b>363 453</b>                | <b>45 192</b>                     |  |
|   |  |                |                                     |                               |                                   |  |
|   |  |                |                                     |                               |                                   |  |
|   |  |                |                                     |                               |                                   |  |
|   |  |                |                                     |                               |                                   |  |

**3. melléklet a 2024. évi koncepcióhoz**  
**Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi tartaléka**

ezer Ft-ban

| sorszám | feladat                      | 2023. évi előirányzat | az átcsoportosítás jogát gyakorolja |
|---------|------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| 1.      | <b>Működési tartalék</b>     | <b>30000</b>          | Képviselő-testület                  |
|         | általános tartalék           | 30000                 | Képviselő-testület                  |
| 2.      | <b>Felhalmozási tartalék</b> | <b>30000</b>          | Képviselő-testület                  |
|         |                              |                       | Képviselő-testület                  |
|         |                              |                       | Képviselő-testület                  |
|         |                              |                       | Képviselő-testület                  |
|         | <b>Összesen (1-2)</b>        | <b>60000</b>          |                                     |

**4. melléklet a  
2024. évi  
konceptióhoz**

2024. évi támogatások

| Megnevezés  | 2023.évi<br>terv | 2024.évi tervek |
|---|------------------|-----------------|
| 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             |
| Polgárörtség  | 2000             | 2000            |
| 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             | 1500            |
| <b>Összesen</b>   | <b>17234</b>     | <b>17234</b>    |

