

12/2024.

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

Előterjesztés

A képviselő-testület 2024. február 22-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotására

Készítették *Mészáros Edit*
Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető

De. Noémi
Dézi Noémi adóirodavezető

Egyeztetve: Padányi József Műszaki és Beruházási Osztályvezető

Ellenőrizte: *Pisiák Zsuzsanna*
Pisiák Zsuzsanna Igazgatási Osztályvezető

Látta: *Tóthné Pervai Katalin*
Tóthné Pervai Katalin Jegyző

Tárgyalja: minden bizottság

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

Előterjesztés

A képviselő-testület 2024. február 22-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslát az Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotására

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt. A törvény alapján tervezésre kerültek 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 2024. 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 2024. évi konszolidált költségvetésének:

- tervezett kiadási főösszege 2.576.376 e Ft,
- tervezett bevételi főösszege 2.576.376 e Ft.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján 2012-től külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat,

nemzetiségi önkormányzat, többcélú kistérségi társulás, a jogi személyiségű társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv részéről is, melyet a polgármester, nemzetiségi önkormányzat elnöke, társulási tanács elnöke, térségi fejlesztési tanács elnöke hagy jóvá.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szerv (ideértve az önkormányzati hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyvelést 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, államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

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

- 8 - 16. számú mellékletei az önkormányzat gazdálkodó szerveire vonatkozóan tartalmazza a költségvetési bevételek forrásonkénti, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

A működési bevételek (1/A.melléklet) jellemzői:

A bevételi főcsoportokat szemlélve megállapítható, hogy összességében a tavalyi évben 1.731.456 e Ft, míg az idei évben 2.086.824 e Ft áll rendelkezésre működésre.

A bevételek tervezésekor a költségvetési törvény alapján tervezzük a normatíva összegét, mely 145.897 e Ft-tal több az előző évi eredeti előirányzatnál. A vár-

ható adóbevételeket 42.100 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 2024. évre megillető normatíva összege, 1.001.463 e Ft.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: Ezen a soron szerepel az önkormányzatot megillető mezőőri, közcélú foglalkoztatásra, iskola védőnői és fogorvosi szolgálat működtetésére a NEAK-tól kapott összeg, összesen 83.713 e Ft.

Közhatalmi bevételek: Helyi adóbevételek, gépjárműadó, talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási szolgáltatási díj, bírságok) 462.000 e Ft.

Működési bevételek: Áru- és készletértékesítés, nyújtott szolgáltatások bevétele, bérleti és lízingdíj bevételek, intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése, áfa bevételek és visszatérülések, kamatbevételek, mezőőri járulék, 148.127 e Ft.

A lekötött betét összegéből 59.731 e Ft.

Előző évi várható pénzmaradványból visszatervezett összeg: 331.790 e Ft.

Felhalmozási bevételek (1/B melléklet) jellemzői:

A felhalmozási kiadások fedezetéül az alábbi bevételek kerültek tervezésre:

Kölcsönök visszatérülésére tervezett bevétel 1.073 e Ft.

A lekötött betét összegéből 40.269 e Ft

Előző évi pénzmaradványból visszatervezett összeg 448.210 e Ft. Ebből az Épületenergetikai felújítás TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI-2022-00015 pályázati támogatás 44.690 e Ft, a Hősök sétánya TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PTI-2022-00018 pályázati támogatás 137.322 e Ft, a Településszerkezeti terv felülvizsgálat tervezési díj 4.509 e Ft, az IVS tervre 635 e Ft, a Belterületi utak fejlesztése TOP_Plusz-1.2.3-21.PTI-2022-00014

190.666 e Ft, a Településszabályozási tervre 3.810 e Ft, a Rákos patak mederrendezésére 47.461 e Ft maradvány került beállításra. (előterjesztés 4. melléklete).

A zárszámadással egy időben tudjuk számszerűsíteni a tényleges pénzmaradvány összegét, a költségvetés tervezésekor a jelenleg rendelkezésre álló információk (az önkormányzat és intézményeinek 2024. évi bevételi és kiadási főösszegeinek ismeretében) alapján került megállapításra.(1. függelék)

A főösszegek ismeretében a pénzmaradvány várható összege: 790.552 e Ft. A maradvány végső összegét befolyásoló tényező a 2024. normatív támogatással történő elszámolás, mivel normatíva visszafizetési kötelezettség esetén a pénzmaradvány csökken, póttámogatás esetén nő.

A költségvetésben visszatervezett pénzmaradvány: 780.000 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, államigazgatási feladatok szerinti bontásban.
- A működési kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, 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, 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, államigazgatási feladatok szerinti bontásban.
- *17.melléklete* az önkormányzat által nyújtott támogatásokat tartalmazza.
- *az 1. függelékben* a 2023. évi terv, 2023. évi teljesítés és a 2024. 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:

-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 többi munkavállaló 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.

- Jutalom tervezésére az önkormányzat és intézményeiben dolgozó munkavállalók nyugdíjba vonulása alkalmából 2 havi munkabér került tervezésre.

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 67.930 e Ft energia kiadás jelenti. (19. *melléklet*). Előző évben a tervezett összeg 140.042 e Ft volt, a teljesítés 91.708 e Ft.

E kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:

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

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

25.045 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, 47,5 köznevelési foglalkoztatási jogviszonyban, 44,75 fő közalkalmazott, 6 fő egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott, 10 fő a kulturális szférában a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó alkalmazott, 2 fő közcélú foglalkoztatott, összesen 143,25 fő.

Felhalmozási kiadások jellemzői:

A 2024. évre tervezett felhalmozási kiadások beruházási célonként *4. mellékletben* kerülnek bemutatásra.

3. Az önkormányzat költségvetési szervei

3.1. 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 2024. évre tervezett adóbevétel összege tekintettel arra, hogy a Képviselőtestület 2024. 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.

Az adónemek tervezésénél az előző évekhez képest optimistábban tervezünk, ez az előző év teljesítési adatainak elemzésének figyelembevételével történik. Megállapítható, hogy az adózók fizetési hajlandósága kis mértékben javult. Az adóhatóság az év közbeni folyamatos felderítéseknek köszönhetően több adóelőírással tud tervezni. Összességében a kivetéshez képest átlagosan 93 %-os tervezéssel (befizetéssel) számolunk.

Építményadóban, telekadóban és magánszemély kommunális adó tekintetében, az adózók száma az előző évhez képest növekedett 2023. évi zárási adatok ismeretében megállapítható, hogy a tervezett bevétel teljesíthető.

Adózók száma építményadóban 624 fő, kivetett összeg 22.113 e forint. Telekadóban 180 fővel szerepel nyilvántartásunkban, a kivetett telekadó összege 4.683 e forint, míg a kommunális adónál az adózók száma 4.024 fő és a kivetett adó 64.780 e Ft.

Iparüzési adóban 2023. évre 320.000 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 2023. évi adóelőlegre befizetett összeg és a 2023. 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 2024. I. félévi zárást követően válnak ismertté a tényleges számadatak.

A 2023 évi teljesítés alapján a 2024. évi terv összeget 350.000 e Ft-ban, a tavalyi évhez képest nagyobb mértékben határoztuk meg.

Gépjárműadóban A nyitó adat már nem kerül meghatározásra mivel 2021.01.01-től már a NAV kezeli. Az önkormányzatnál már csak a 2020.12.31-ig fennálló hátralék aktuális állapota szerint van kimutatva. A táblázatban kimutatott összeg a hátralékból befolyt összeget mutatja.

Késedelmi pótlék, bírság és talajterhelési díj tekintetében nyitó előírás (2024. évi kivetés) nincs, mivel azok év közben kerülnek megállapításra. A 2024. évi kivetés összege szintén az előző évi elszámolás alapján lett meghatározva. A késedelmi pótlék tekintetében a 2023. évi tervadatokhoz képest a 2024. évi terv összeget több mint a duplájára emeltük, mivel a késedelmi pótlék mértéke 2022. novemberétől folyamatosan drasztikusan emelkedett.

Adókiivetés és adóbevételek alakulása 2023. évben, valamint a 2024. évre tervezett bevétel adónemenként és összességében (e forintban)

Adónem	Adózók száma	2023. évi tervezett összeg	2023. évi kiivetés	2023.12.31-ig elszámolt összeg	2024. évi kiivetés	2024. évi terv
Építményadó	624	21 300	21 624	22 985	22 113	21 000
Telekadó	180	3 200	6 903	7 082	4 683	6 500
Magánszemély kommunális adó	4 024	63 500	66 953	68 173	64 780	63 000
Idegenforgalmi adó	10	500	407	611	-	500
Iparúzési adó	1 363	320 000	411 950	384 292	-	350 000
Gépjárműadó	622	0	-	1 148	-	-
Késedelmi pótlék	5 917	6 000	16 491	9 160	-	15 000
Bírság	185	1 000	2 306	1 647	-	2 000
Idegen bevétel	88	0	941	699	-	-
Talajterhelési díj	182	4 400	4 282	3 361	-	4 000
Összesen		419 900	531 857	499 158	91 576	462 000

3.2. Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv adatai 9. melléklet

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

Bevételként tervezzük az alábbi főbb jogcímcsoportokat:

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

A közszerzőgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCI. 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 2024. 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.

3.3. Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv adatai

10. melléklet

Az intézmény költségvetésének meghatározása feladatfinanszírozással történt.

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

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

3.4. Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv adatai

11. melléklet

Az intézmény költségvetésének meghatározása feladatfinanszírozással történt.

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

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

3.5. Isaszegi Humánszolgáltató Központ 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, fénymásolás 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, működési 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 Aprókfalva 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 illetve a feladatfinanszírozás alá bevont intézmények esetében az abban meghatározott kiadási összegekkel terveztük az intézmények költségvetését.

A fentieken felül a személyi kiadások az alábbiak szerint kerültek tervezésre:

- Jutalom tervezésére az önkormányzat és intézményeiben dolgozó munkavállalók nyugdíjba vonulása alkalmából 2 havi munkabér.

- A Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely személyi kiadása 25 %-os bérfejlesztéssel került megállapításra, tekintettel arra, hogy a munkavállalók a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartoznak, így a minimálbér, garantált bérminimum emelkedésben nem részesültek.

- A Jókai Mór Városi Könyvtár személyi kiadása 20 %-os bérfejlesztéssel került megállapításra, tekintettel arra, hogy a munkavállalók a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartoznak, így a minimálbér, garantált bérminimum emelkedésben nem részesültek.

- Az óvodapedagógusok bére a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, valamint annak végrehajtásáról szóló 401/2023. Kormányrendelet alapján került tervezésre a közoktatási szakértő által készített feladatfinanszírozás alapján került tervezésre. A feladatfinanszírozásban az óvodapedagógusok bérének megállapítása a Pedagógusok szakszervezete ajánlása alapján készült. A 2024. évi normatíva összegéből az óvodapedagógusok béremelésére kapott támogatási összeg az óvodákra vonatkozóan 77.281 e Ft, a bölcsődékre vonatkozóan 961 e Ft. A támogatási összeget teljes összegben a pedagógusok béremelésére kell fordítani, elszámolási kötelezettséggel.

A költségvetésben ebből az összegből a tervezéskor az óvodák esetében 56.585 e Ft, a maradvány 20.696 e Ft, a bölcsőde esetében az egy fő óvodapedagógus részére a jogszabály szerinti minimális összeg lett beállítva, a kapott támogatás teljes összege tervezésre került. A kapott támogatási összeg és a tervezéskor felosztott összeg pontos különbözetének megállapításakor kérdésként merül fel, hogy az emelt béreket 12 óra szükséges betervezni, (tekintettel arra, hogy a 12. havi bér teljesítése 2025. januárjában kerül majd sor) így elszámoláskor 11 havi pénzforgalmi teljesítést tudunk igazolni, vagy 11 óra. A fenti kérdésre kiegészítő információt kértünk a Magyar Államkincstártól, melyre választ a költségvetési előterjesztés benyújtásáig sajnos nem érkezett.

A törvény által lehetőséget adó további differenciálásra szolgáló összeg a tartalékon belül céltartalékként került betervezésre, melynek felosztását a differenciálási szempontok figyelembevételével az intézményvezetők határozzák meg.

-Az Isaszegi Polgármesteri Hivatalnál 10%-os béremelési keretösszeg került tervezésre.

-A cafeterián kívül egyéb juttatás nem került tervezésre a munkavállalók részére.

5. A tartalék

A tartalék 2024. évre tervezett összege 195.511 e Ft.

Ezen belül:

- Felhalmozási tartalékra 30.000 e Ft került tervezésre.
- Működési tartalék tervezett összege 165.511 e Ft.

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

6. A bevételek és kiadások egyensúlya

Isaszeg Város Önkormányzat és intézményei összesített kiadását 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 (mezőöri támogatás, NEAK finanszírozás, közcélú foglalkoztatás támogatása),
- közhatalmi bevételek
- az áru és készletértékesítés, szolgáltatás, áfa bevétele,
- a lekötött betét összege
- az előző évi várható pénzmaradványból visszatervezett összeg.

A költségvetés személyi kiadásait a 4. pontban foglaltak szerint terveztük.

A bérek utáni járulékokat a hatályos mértékkel (13%) terveztük.

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

A felhalmozási kiadások fedezetül az alábbi bevételek kerültek tervezésre:

- felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
- az előző évi várható pénzmaradvány

A költségvetés 19 %-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

...../2024. (II.22.) 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


.../2024.(II.22.) önkormányzati rendeletalkotási javaslat:

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete megalkotja a .../2024.(II.22.) önkormányzati rendeletét **Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről.**

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2024. február 11.


Hatvani Miklós
polgármester



Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi bevételei és kiadásai

sorszám	megnevezés	adatok eFI-ban						
		2024. évi terv			2024 évi terv adataiból			
		költséghozó feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államgazdasági feladatok bevételei	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv	
BEVÉTELEK								
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 004 483	731 804	268 659	1 021 492	1 031 506	1 062 354	
	Helvi önkormányzat működésének általános támogatása	283 439	13 780	269 659	289 108	291 942	300 672	
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	425 165	425 165		433 668	437 820	451 015	
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	286 595	286 595		271 926	274 592	282 803	
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 284	26 284		26 789	27 052	27 851	
	Működési célú központosított támogatások							
	Helvi önkormányzat kiegészítő támogatásai							
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	83 713	78 672	5 041	85 387	86 224	88 803	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160		2 160	2 203	2 225	2 291	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről							
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	78 672	78 672		80 245	81 032	83 455	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 881		2 881	2 939	2 967	3 056	
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
IV.	Közhatalmi bevételek	482 000	482 000		471 240	471 450	490 090	
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	441 000	441 000		449 820	449 820	467 813	
	Gépjárműadó							
	Talajterhelési díj	4 000	4 000		4 080	4 120	4 243	
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ehrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési díj bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	17 000	17 000		17 340	17 510	18 034	
V.	Működési bevételek	148 127	148 927		1 500	151 000	157 138	
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	138 820	137 420		1 500	141 688	147 366	
	Általános forgalmi adó	6 364	6 364			6 491	6 751	
	Fordított áfa bevétel							
	Kamatbevételek	2 843	2 843			2 900	3 016	
	Egyéb működési bevételek							
VI.	Felhalmozási bevételek							
	Ingyatlanok értékesítése							
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök							
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök							
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 073		1 073	1 094	1 105	1 138	
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk,úthozzájárulás)	1 073		1 073	1 094	1 105	1 138	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz							
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I-VIII.)	1 898 376	1 419 103	8 114	271 159	1 730 303	1 799 516	
IX.	Értékpapír eladás, lekötött betét	180 000	31 832	66 388				
X.	Elszámolt költségtérítési maradványának működési célú igénybevétele	331 790	331 790		191 178	197 249	99 382	
XI.	Elszámolt költségtérítési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	448 210		448 210				
	Finanszírozási bevételek (IX-XI.)	860 000	663 622	518 678				
	Konszolidált bevételek	2 578 376	1 782 525	522 692	271 159	1 881 481	1 898 897	
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 089 379	819 720	0	269 659	1 111 167	1 155 613	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 665 755	2 602 245	522 692	540 818	2 972 648	3 054 510	
		3665755	3 665 755	0				
sorszám	megnevezés	2024 évi terv adataiból						
		költséghozó feladatok kiadásai	önként vállalt feladatok kiadásai	államgazdasági feladatok kiadásai	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv	
KIADÁSOK								
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 052 341	1 744 892	36 290	1 861 482	1 880 096	1 898 897	
	Személyi juttatások	957 013	727 146	11 184	218 683	966 583	976 249	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 737	96 879	1 672	29 186	132 044	133 665	
	Dologi kiadások	755 301	727 311	4 700	23 290	762 654	770 483	
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
	ebből: kamatkiadás							
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 045	25 045					
	Egyéb működési célú kiadások	184 245	185 511	18 734				
	ebből: tartalék	165 511	165 511					
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	18 734		18 734				
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről					18 921	19 111	
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	480 552	3 150	480 402				
	Beruházási kiadások	414 862	3 150	411 712				
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	317 105		317 105				
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai							
	Felültatások	44 690		44 690				
	Egyéb felhalmozási célú kiadások							
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről							
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről							
	Felhalmozási tartalék	30 000		30 000				
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 541 893	1 748 042	522 692	271 159	1 881 482	1 898 897	
III.	Finanszírozási kiadások	1 123 662	854 203	268 659	1 100 273	1 111 276	1 122 388	
	00.havi állami támogatás	34 483	34 483					
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 089 379	819 720	269 659	1 100 273	1 111 276	1 122 388	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 665 755	2 602 245	522 692	540 818	2 991 372	3 021 286	
	Konszolidált kiadás	2 578 376	1 782 525	522 692	271 159	1 861 482	1 898 897	
	Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	141,25	108,25	2,00	31,00	143	146	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	2,00	0,00	0,00	2	2	
		143,25	110,25	2,00	31,00	144,68	148,04	
		0	0	0	0	0	0	
		3665755						

Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi bevételei és kiadásai

adatok eFI-ban

sorszám	megnevezés	2024. évi terv	2024. évi terv adatokból		
			kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
BEVÉTELEK					
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 001 463	731 804		269 659
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 439	13 780		269 659
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	425 165	425 165		
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 595	266 595		
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 264	26 264		
	Működési célú központosított támogatások				
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	83 713	78 672	5 041	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160		2 160	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	78 672	78 672		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcelű támogatás)	2 881		2 881	
III.	Közhatalmi bevételek	462 000	462 000		
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	441 000	441 000		
	Gépjárműadók				
	Talajterhelési díj	4 000	4 000		
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	17 000	17 000		
IV.	Működési bevételek	148 127	146 627		1 500
	Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	138 920	137 420		1 500
	Általános forgalmi adó visszatérítése	6 364	6 364		
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel	2 843	2 843		
	Egyéb működési bevételek				
V.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V)	1 695 303	1 419 103	5 041	271 159
VI.	értékpapír beváltás, lekötött betét	59 731	28 482	31 249	
VII.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	331 790	331 790		
	Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	391 521	360 272	31 249	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 086 824	1 779 375	36 290	271 159
		2576376	2 576 376		

sorszám	megnevezés	2024. évi terv	2024. évi terv adatokból			
			kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei	
KIADÁSOK						
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 052 341	1 744 892	36 290	271 159	
	Személyi juttatások	957 013	727 146	11 184	218 683	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 737	99 879	1 672	29 186	
	Dologi kiadások	755 301	727 311	4 700	23 290	
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai					
	ebből: kamatkiadás					
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 045	25 045			
	Egyéb működési célú kiadások	184 245	165 511	18 734		
	ebből: tartalék	165 511	165 511			
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	18 734		18 734		
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről					
II.	Finanszírozási kiadások	34 483	34 483			
	00.havi állami támogatás	34 483	34 483			
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 086 824	1 779 375	36 290	271 159	
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)					
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)					
	Működési többlet/hiány		0	0	0	
		2576376	2576376	1782525	522692	271159

Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi bevételei és kiadásai

adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2024. évi terv	2024.évi terv adatokból		
			kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
	BEVÉTELEK				
I.	Közhatalmi bevételek				
	Kommunális adó bevétel				
II.	Felhalmozási bevételek				
	Ingyenértékesítés				
III.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 073		1 073	
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	1 073		1 073	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	1 073		1 073	
IV.	Irányított bevételek	40 269	3 150	37 119	
V.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	448 210		448 210	
	Finanszírozási bevételek (IV.-V.)	488 479	3 150	485 329	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	489 552	3 150	486 402	
		2 576 376			

sorszám	megnevezés	2024. évi terv	2024.évi terv adatokból		
			kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
	KIADÁSOK				
I.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	489 552	3 150	486 402	
	Beruházási kiadások	414 862	3 150	411 712	
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	317 105		317 105	
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai				
	Felújítások	44 690		44 690	
	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülré				
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
	Felhalmozási tartalék	30 000		30 000	
II.	Finanszírozási kiadások				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	489 552	3 150	486 402	
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				
	Felhalmozási többlet/hiány	0	0	0	0
		2576376	1782525	522692	

2024. 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	1 001 463	Működési költségvetés kiadásai	2 052 341
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 439	Személyi juttatások	957 013
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	425 165	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 737
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 595	Dologi kiadások	755 301
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 264	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
Működési célú központosított támogatások		ebből: kamatkiadás	
Helyi önkormányzat kiesztartó támogatásai		Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 045
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	83 713	Egyéb működési célú kiadások	184 245
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	ebből: tartalék	165 511
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	18 734
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	78 672	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 881	Finanszírozási kiadások	34 483
III. Közhatalmi bevételek	462 000		34 483
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	441 000		0
Gépjárműadók			
Talajterhelési díj	4 000		
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	17 000		
IV. Működési bevételek	148 127		
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	138 920		
Általános forgalmi adó visszatérítése	6 364		
Fordított áfa bevétel			
Kamatbevétel	2 843		
Egyéb működési bevételek			
V. Működési célú átvett pénzeszközök			
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V)	1 695 303		
VI. Értékpapír bevétel	59 731		
VII. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	331 790		
Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	391 521		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 086 824	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 086 824

0

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

BEVÉTELEK	összeg	KIADÁSOK	összeg
I. Közhatalmi bevételek	0	Felhalmozási költségvetés kiadásai	459 552
Kommunális adó bevétel	0	Beruházási kiadások	414 862
II. Felhalmozási bevételek		Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	317 105
Ingtatlanok értékesítése		Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	0
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	0	Felújítások	44 690
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 073	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (krmk)	1073	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	1 073	Felhalmozási tartalék	30 000
V. Értékpapír eladás	40269	Finanszírozási kiadások	0
VI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	448 210	lizingdíj	0
Finanszírozási bevételek (V.-VI.)	448 210		0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	489 552	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	489 552

0

3. melléklet a /2024.(II.22.) sz. önkormányzati rendelethez

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

Ezer forintban !

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (B+C+D)
		2024. B	2025. C	a futamidő végéig D	
	A			E	
1.			-		-
2.					
3.					
4.					
5.					
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Isaszeg Város Önkormányzatának 2024. évi fejlesztési kiadási terve		2024. évi terv	kiadás fedezete pályázati bevétel	kiadás fedezete pénzmaradvány	kiadás fedezete 2024. évi bevétel
sorszám	feladat megnevezése				
I.	Felújítások				
	"TOP Plusz 2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése" (Isaszegi Humánszolgáltató Központ)	44 690		44 690	
	Felújítások mindösszesen	44 690	-	44 690	
II-	Beruházások				
	"TOP Plusz 2.1.1-21 Élhető Települések" Községi tér és a "Hősök sétánya" kialakítása Isaszegen	137 322		137 322	
	Település szerkezeti terv felülvizsgálati tervezési díj	4 509		4 509	
	DAKÓV bérleti díj terhére kompenzáció	15 192			15 192
	Településszabályozási terv	3 810		3 810	
	IVS terv	635		635	
	Gépkocsi vásárlás Humánszolgáltató részére	3 000		-	3 000
	Parkoló, zebra építése Piac területére	20 000			20 000
	Belterületi utak fejlesztése TOP Plusz-1.2.3-21.PTI-2022-00014	179 783		179 783	
	Rákos utatok mederrendezés	47 461		47 461	
	Beruházások mindösszesen	411 712	-	373 520	38 192
	Felhalmozási célra átdott pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	456 402	-	418 210	38 192
III.	Felhalmozási tartalék	30 000		30 000	
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	486 402	-	448 210	38 192

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

		<i>Ezer forintban !</i>
Sor- szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	441 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	27 928
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	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		468 928

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

Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi tartaléka

ezer Ft-ban

sorszám	feladat	2024. évi előirányzat	az átcsoportosítás jogát gyakorolja
1.	Működési tartalék	165511	Képviselő-testület
	általános tartalék	165511	Képviselő-testület
	ebből óvónői béremelésre	20696	
2.	Felhalmozási tartalék	30000	Képviselő-testület
	Felhalmozási tartalék	30 000	Képviselő-testület
			Képviselő-testület
			Képviselő-testület
	Összesen (1-2)	195511	Képviselő-testület

Isaszeg Város Önkormányzatának 2024. évben Európai Unió 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: 2024.10.05
 A projekt megvalósításának befejezése: 2026.03.27
 A projekt címe: Isaszegi Humánszolgáltató Központ energetikai korszerűsítése

A projekt bevételei és kiadásai

adatok Eft-ban

Bevétel	2022		összesen
támogatás	51 294	-	51 294
		2024	2 024
Kiadás	44 690		44 690

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.484/1 hrsz.
 A projekt megvalósításának kezdete: 2022.06.01
 A projekt megvalósításának befejezése: 2026.05.31
 A projekt címe: Községi tér és a "Hősök sétánya" kialakítása Isaszegen

A projekt bevételei és kiadásai

adatok Eft-ban

Bevétel	2022		összesen
támogatás	152 425	-	152 425
		2024	2 024
Kiadás		137 322	137 322

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	2024		összesen
támogatás	249 999	-	249 999
		2024	
Kiadás		179 783	179 783

8. melléklet a /2024. (II.22.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat		01			
Isaszeg Város Önkormányzat					
Ezer forintban!					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat			
		2024. évi terv adatokból			
Bevételek		2024. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 001 463	731 804		269 659
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 439	13 780		269 659
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	425 165	425 165		
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 595	266 595		
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 264	26 264		
	Működési célú központosított támogatások				
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	83 713	78 672	5 041	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160		2 160	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	78 672	78 672		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcéli támogatás)	2 881		2 881	
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
IV.	Közhatalmi bevételek	462 000	462 000		
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	441 000	441 000		
	Gépjárműadók				
	Talajterhelési díj	4 000	4 000		
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	17 000	17 000		
V.	Működési bevételek	124 999	124 999		
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	115 792	115 792		
	Általános forgalmi adó	6 364	6 364		
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel	2 843	2 843		
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek				
	Ingatlanok értékesítése				
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 073		1 073	
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, LTP, csatorna hozzájárulás, úthozzájárulás)	1 073		1 073	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (beruházások pályázati támogatásai)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 673 248	1 397 475	6 114	269 659
IX.	Iekötött betét	100 000	31 632	68 368	
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	331 790	331 790		
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	448 210		448 210	
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	880 000	363 422	516 578	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 553 248	1 760 897	522 692	269 659

780 000

Kiadások	2024. évi terv	2024. évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	942 984	906 694	36 290	
Személyi juttatások	128 828	117 644	11 184	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 947	15 275	1 672	
Dologi kiadások	587 919	583 219	4 700	
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
ebből: kamatkiadás				
Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 045	25 045		
Egyéb működési célú kiadások	184 245	165 511	18 734	
ebből: tartalék	165 511	165 511		
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	18 734		18 734	
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	486 402		486 402	
Beruházási kiadások	411 712		411 712	
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	317 105		317 105	
ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai				
Felújítások	44 690		44 690	
Egyéb felhalmozási célú kiadások				
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
Felhalmozási tartalék	30 000		30 000	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 429 386	906 694	522 692	
III. Finanszírozási kiadások	1 123 862	854 203		269 659
00. havi előleg	34 483	34 483		
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 089 379	819 720		269 659
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	2 553 248	1 760 897	522 692	269 659
konzolidált kiadás	1 463 869	941 177	522 692	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	10,00	8,00	2,00	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	2,00	0,00	

cafeteria	adatok eFt-ban	0	0	0	0
létszám					
2 mezőéri szolgálat	203				
járulék (28 %)	57				
2 polgármester, alpolgármester, 2 fő részére	362				
járulék (28 %)	101				
1 Védőnői szolgálat 1 fő részére	102				
járulék (28 %)	28				
2 Fogorvosi szolgálat 2 fő részére	144				
járulék (28 %)	40				
3 Gyermekorvosi szolgálat 3 fő részére	216				
járulék (28 %)	60				
10 Összesen	1315				
Önkormányzat összes személyi jellegű kifizetéséből a cafeteria személyi előirányzata	1027				
Önkormányzat összes személyi jellegű kifizetéséből a cafeteria járulék előirányzata	288				
Összesen	1315				

9. melléklet a /2024. II.22.) önkormányzati rendelethez

	Isaszegi Polgármesteri Hivatal	02			
	Igazgatási feladatok				
			<i>Ezer forintban !</i>		
	Előirányzat-csoport, Kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat			
			2024. évi terv adatokból		
	Bevételek	2024. 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	1 500			1 500
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	1 500			1 500
	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.)	1 500			1 500
IX.	Irányító szervi támogatás	269 659			269 659
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	269 659			269 659
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	271 159			271 159

Kiadások	2024. évi terv	2024. évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	271 159			271 159
Személyi juttatások	218 683			218 683
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 186			29 186
Dologi kiadások	23 290			23 290
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	271 159			271 159
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre				
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	271 159			271 159
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	31,00			31,00
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00			0,00

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

10. melléklet a /2024. (II.22.) önkormányzati rendelethez

	Költségvetési szerv I.	03			
	Isaszegi Hétszínvirág Óvoda				
			Ezer forintban !		
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2024.évi terv adatokból		
	Bevételek	2024. 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				
	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	244 474	244 474		
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	244 474	244 474		
	BEVÉTELEK OSSZESEN	244 474	244 474		

Kiadások	2024. évi terv	2024.évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	244 474	244 474		
Személyi juttatások	197 612	197 612		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 779	28 779		
Dologi kiadások	18 083	18 083		
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	244 474	244 474		
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel- kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
Irányító szervei támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	244 474	244 474		
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	29,00	29,00		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

cafeteria

adatok eFt-ban

létszám

29 közalkalmazott részére (6000 Ft/hó*12 hó)
járulék 28 %

2088
585

összesen

2673

Költségvetési szerv I.		04		
Isaszegi Bóbita Óvoda				
<i>Ezer forintban!</i>				
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2024. évi terv adatokból		
Bevételek	2024. 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, Ebrendészetűi hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi 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	156 322	156 322		
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	156 322	156 322		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	156 322	156 322		

Kiadások	2024. évi terv	2024. évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	156 322	156 322		
Személyi juttatások	126 874	126 874		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 012	17 012		
Dologi kiadások	12 436	12 436		
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	156 322	156 322		
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre				
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	156 322	156 322		
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18,50	18,50		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

cafeteria

adatok eFt-ban

létszám

18,5 közalkalmazott részére (6000 Ft/hó 12 hó járulék 28 %

1332
373

összesen

1705

12. melléklet a /2024. (II.22.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv I.		05		
Isaszegi Humánszolgáltató Központ		Ezer forintban!		
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2024. évi terv adatokból		
Bevételek	2024. 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, iparüzési adó, idegenforgalmi adó				
Gépjárműadók				
Talajterhelési díj				
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V. Működési bevételek	6 700	6 700		
Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	6 700	6 700		
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 (krnk, munkáltatói)				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)				
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	6 700	6 700		
IX. Irányító szervi támogatás	94 737	94 737		
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	94 737	94 737		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	101 437	101 437		

Kiadások		2024. évi terv	kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I.	Működési költségvetés kiadásai	101 437	101 437		
	Személyi juttatások	70 690	70 690		
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 704	9 704		
	Dologi kiadások	21 043	21 043		
	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	101 437	101 437		
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	101 437	101 437		
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	13,00	13,00		
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

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

13. melléklet a /2024. (II.22.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv I.		06			
Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely					
<i>Ezer forintban !</i>					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2024. évi terv adatokból			
		2024. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
Bevételek					
I. Önkormányzat működési támogatásai					
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása					
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása					
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása					
Működési célú központosított támogatások					
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai					
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (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		6 100	6 100		
Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak		6 100	6 100		
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.)		6 100	6 100		
IX. Irányító szervei támogatás		75 737	75 737		
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele					
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele					
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)		75 737	75 737		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		81 837	81 837		

Kiadások	2024. évi terv	2024. évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	81 837	81 837		
Személyi juttatások	43 660	43 660		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 713	5 713		
Dologi kiadások	32 464	32 464		
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	81 837	81 837		
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
Írányító szervei támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	81 837	81 837		
Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7,00	7,00		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

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

14. melléklet a /2024. (II.22.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv I.		07			
Jókai Mór Városi Könyvtár		Ezer forintban !			
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat			
		2024. évi terv adatokból			
Bevételek		2024. 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				
	Gépjárműadó				
	Talajterhelési díj				
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közizgatási bírság helyi önkormányzatot megillető				
V.	Működési bevételek	300	300		
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	300	300		
	Általános forgalmi adó visszatérítése				
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel				
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek				
	Ingatlanok értékesítése				
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	300	300		
IX.	Irányító szervi támogatás	29 166	29 166		
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	29 166	29 166		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	29 466	29 466		

Kiadások	2024. évi terv	2024. évi terv adatokból	
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	26 316	26 316	
Személyi juttatások	16 020	16 020	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 115	2 115	
Dologi kiadások	8 181	8 181	
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	3 150	3 150	
Beruházási kiadások	3 150	3 150	
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	29 466	29 466	
III. Finanszírozási kiadások			
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
Irányító szervei támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)			
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	29 466	29 466	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	3,00	3,00	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00	

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

15. melléklet a /2024. (II.22.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv I.		08	
Isaszegi Városüzemeltető Szervezet			
Ezer forintban !			
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat	
		2024. évi terv adatokból	
Bevételek		2024. évi terv	
		kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei
			állami igazgatási 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, iparüzési adó, idegenforgalmi adó		
	Gépjárműadók		
	Talajterhelési díj		
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építéstügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része		
V.	Működési bevételek	8 000	8 000
	Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	8 000	8 000
	Általános forgalmi adó visszatérítése		
	Fordított áfa bevétel		
	Kamatbevétel		
	Egyéb működési bevételek		
VI.	Felhalmozási bevételek		
	Ingyatlanok értékesítése		
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés		
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök		
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök		
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)		
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)		
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	8 000	8 000
IX.	Irányító szervi támogatás	170 414	170 414
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele		
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	170 414	170 414
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	178 414	178 414

Kiadások	2024. évi terv	2024. évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	178 414	178 414		
Személyi juttatások	115 481	115 481		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 445	15 445		
Dologi kiadások	47 488	47 488		
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	178 414	178 414		
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
Irányító szervei támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	178 414	178 414		
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	23,75	23,75		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

létszám	cafeteria	adatok eFt-ban
2	2 fő részére	313
	járulék 28 %	88
13	13 fő közalkalmazott részére	1320
	járulék 28 %	370
8,75	8,75 fő közalkalmazott részére 72000 Ft/fő/év	630
	járulék 28 %	176
23,75		2896
	IVÜSZ összes személyi jellegű kifizetéséből a cafeteria személyi előirányzata	2263
	IVÜSZ összes személyi jellegű kifizetéséből a cafeteria járulék előirányzata	634
	Összesen	2896

Költségvetési szerv I.		05			
Aprókfalva Bölcsőde					
<i>Ezer forintban !</i>					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat			
		2024.évi terv adatokból			
Bevételek		2024. 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	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				
	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.)	528	528		
IX.	Irányító szervi támogatás	48 870	48 870		
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	48 870	48 870		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	49 398	49 398		

Kiadások		2024. évi terv	kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I.	Működési költségvetés kiadásai	49 398	49 398		
	Személyi juttatások	39 165	39 165		
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 836	5 836		
	Dologi kiadások	4 397	4 397		
	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	49 398	49 398		
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	49 398	49 398		
	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 2024. év

Megnevezés	2024.	kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
Nyugdíjas klubok	400		400	
Isaszegi Sportegyesület	4000		4000	
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	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	0
összesen	18734		18734	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:					

....., 2024. hó nap

 költségvetési szerv vezetője

Isaszeg Város Önkormányzat intézményeinek 2024. évi tervezett energia költségei

Intézmény	közüzemeli díjak	Áfa 27%	összesen
Önkormányzat	23 861	6 442	30 303
Isaszegi Polgármesteri Hivatal	5 355	1 446	6 801
Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely	6 116	1 651	7 767
Jókai Mór Városi Könyvtár	2 030	548	2 578
IVÜSZ	2 416	652	3 068
Isaszegi Hétszínvirág Óvoda	5 630	1 520	7 150
Isaszegi Bóbita Óvoda	4 451	1 202	5 653
Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde	1 840	497	2 337
Isaszegi Humánszolgáltató Központ	1 789	483	2 272
Összesen	53 488	14 442	67 930

Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi adókból biztosított kedvezményei

adatok
eFt-ban

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1.	Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedésének összege	55 981	0
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege		0
3.	Iparüzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség	350 000	0
4.	Kommunális adóból biztosított kedvezmény, mentesség	63 000	0
5.	Pótlékokra, bírságokra adott mentesség	17 000	0
6.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		0
7.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege		0
8.	Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege		0
	Összesen:	485 981	

**22. melléklet a/2024.(II.22.) önkormányzati
rendeletre**

**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
		2024.	2025.	2026.	2027.	
A	B	C	D	E	F	G
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	441 000	449 820	449 820	467 813	1 808 453
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	27 928	29 045	30 207	31 415	118 595
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	17 000	17 340	17 510	18 034	69 884
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06					0
Saját bevételek (01+...+06)	07	485 928	496 205	497 537	517 262	1 996 932
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	08	242 964	248 103	248 768	258 631	998 466
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09					0,0
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		0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (07-16)	17	242 964	248 103	248 768	258 631	998 466

1. Függék / 2024. (I. II. III. táblázat) rendeltetés

adatok eFI-ban

sorszám	megnevezés	2024. évi terv		2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi teljesítés	2023. évi teljesítés-2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi előirányzat-2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat-2023. évi teljesítés
BEVÉTELEK								
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 001 463	855 568	995 211	139 646	145 897	6 252	6 252
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 439	249 302	325 925	76 623	34 137	-42 486	-42 486
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	425 165	276 055	329 261	53 206	149 110	95 904	95 904
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	286 595	229 732	271 899	42 167	36 863	-5 304	-5 304
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 264	26 067	34 969	8 902	197	-8 705	-8 705
	Működési célú központosított támogatások		67 050		-67 050	-67 050		
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai, elszámolásból származó bevételek		7 360	33 157	25 797	-7 360	-33 157	-33 157
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	83 713	100 918	106 169	5 251	-17 205	-22 456	-22 456
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)		2 160	2 160				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			2 851	2 851			-2 851
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	78 672	95 000	98 589	3 589	-16 328	-19 917	-19 917
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 881	3 758	2 569	-1 189	-877	312	312
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások							
IV.	Közhatalmi bevételek	462 000	419 900	497 597	77 637	42 100	-36 937	-36 937
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	441 000	408 500	483 352	74 852	32 500	-42 352	-42 352
	Gépjárműadó							
	Talajterhelési díj	4 000	4 400	3 361	-1 039	-400	639	639
	Egyéb közhatalmi bevételek / Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	17 000	7 000	10 824	3 824	10 000	6 176	6 176
V.	Működési bevételek	148 127	150 432	188 638	36 288	-2 395	-39 511	-39 511
	Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	138 920	147 243	164 499	17 256	-8 323	-25 579	-25 579
	Általános forgalmi adó	6 364	3 189	6 364	3 175	3 175		
	Fordított áfa bevétel							
	Kamatbevétel	2 843		11 549	11 549	2 843	-8 706	-8 706
	Egyéb működési bevételek			4 226	4 226		-4 226	-4 226
VI.	Felhalmozási bevételek		11 811	51 640	39 829	-11 811	-51 640	-51 640
	Ingatlanok értékesítése		11 811	51 640	39 829	-11 811	-51 640	-51 640
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök			8 107	8 107		-8 107	-8 107
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			8 107	8 107		-8 107	-8 107
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 073	250 860	251 722	862	-249 747	-250 649	-250 649
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk.úthozzájárulás)	1 073	860	1 073	213	213		
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		250 000	250 649	649	-250 000	-250 649	-250 649
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 696 376	1 789 487	2 097 024	397 537	-93 114	-409 648	-409 648
IX.	Lekötött betét, értékpapír, hitel, öö. havi előleg	100 000	363 860	358 223	1 363	-253 860	-255 223	-255 223
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	381 790	178 989	192 282	-29 707	162 804	182 508	182 508
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	488 210	294 911	284 181	39 180	194 199	184 019	184 019
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	880 000	786 860	788 696	1 836	93 140	91 304	91 304
	Konszolidált bevétel	2 576 376	2 576 347	2 885 720	309 373	29	-309 344	-309 344
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 089 378	878 961	789 380	-89 581	210 418	289 999	289 999
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 665 755	3 455 308	3 675 100	218 792	210 447	-9 345	-9 345

sorszám	megnevezés	2024. évi terv		2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi teljesítés	2023. évi teljesítés-2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi előirányzat-2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat-2023. évi teljesítés
KIADÁSOK								
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 052 341	1 796 609	1 520 284	-188 346	345 732	532 077	532 077
	Személyi juttatások	957 013	779 013	725 992	-53 021	178 000	231 021	231 021
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 737	112 070	96 399	-15 671	18 667	34 338	34 338
	Dologi kiadások	755 301	741 833	674 735	-67 088	13 468	80 566	80 566
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
	ebből: kamatkiadás							
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 045	25 045	6 547	-18 498		18 498	18 498
	Egyéb működési célú kiadások	184 245	48 648	16 591	-32 057	135 567	167 854	167 854
	ebből: tartalék	165 511	31 414		-31 414	134 097	165 511	165 511
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	18 734	17 234	11 179	-6 055	1 500	7 555	7 555
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről							
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	480 552	838 491	176 718	-661 773	-348 935	342 834	342 834
	Beruházási kiadások	414 862	495 713	157 200	-338 513	-80 851	257 662	257 662
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	317 105					317 105	317 105
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai							
	Felüritások	44 690	306 375	19 518	-286 857	-261 685	25 172	25 172
	Egyéb felhalmozási célú kiadások							
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről							
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről							
	Felhalmozási tartalék	30 000	36 403		-36 403	-6 403	30 000	30 000
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 541 893	2 545 100	1 696 982	-848 118	-3 207	844 911	844 911
III.	Finanszírozási kiadások	1 123 962	870 208	1 187 566	277 358	213 054	-63 704	-63 704
	Öö. Havi állami előleg, értékpapír vásárlás, betét lekötés	34 483	31 247	398 186	366 939	3 236	-363 703	-363 703
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 089 379	878 961	789 380	-89 581	210 418	299 999	299 999
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.-III.)	3 665 755	3 455 308	2 884 548	-670 660	210 447	781 207	781 207
	Konszolidált kiadás	2 576 376	2 576 347	2 095 168	-481 179	29	481 208	481 208
	Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	141,25	141,75			-1	141,25	141,25
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	3,00			-1	2,00	2,00
		0	0	790552	790552	0	-790552	-790552

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (II. 22.) önkormányzati rendelete

a 2024. 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 2024. 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 2024. évi konszolidált költségvetését 2.576.376 e Ft Költségvetési bevétellel és 2.576.376 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 1.073 ezer Ft-ban
- b) felhalmozási célú finanszírozási bevételt 488.479 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ba) lekötött betétet 40.269 ezer Ft-ban
 - bb) felhalmozási pénzmaradványt 448.210 ezer Ft-ban
- c) a felhalmozási célú kiadást 489.552 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ca) a felújítások, beruházások összegét 459.552 ezer Ft-ban
 - cb) a felhalmozási tartalékot 30.000 ezer Ft-ban
- d) működési bevétel 1.695.303 ezer Ft-ban
- e) működési célú pénzmaradványt 331.790 ezer Ft-ban
- f) lekötött betétet 59.731 ezer Ft-ban
- g) a működési célú kiadásokat 2.086.824 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ga) a személyi jellegű kiadásokat 957.013 ezer Ft-ban
 - gb) a munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulás adó 130.737 ezer Ft-ban
 - gc) a dologi jellegű kiadásokat 755.301 ezer Ft-ban
 - gd) a támogatásokat 18.734 ezer Ft-ban
 - ge) a működési tartalékot 165.511 ezer Ft-ban
 - gf) az ellátottak pénzbeli juttatásai 25.045 ezer Ft-ban
 - gg) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 34.483 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 2.553.248 e Ft Költségvetési bevétellel és 2.553.248 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 1.073 ezer Ft
- b) felhalmozási célú finanszírozási bevételt 488.479 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ba) lekötött betétet 40.269 ezer Ft-ban
 - bb) felhalmozási pénzmaradványt 448.210 ezer Ft-ban
- c) a felhalmozási célú kiadást 486.402 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) a felújítások, beruházások, egyéb felhalmozási kiadások összegét 456.402 ezer Ft
 - cb) a felhalmozási tartalékot 30.000 ezer Ft
- d) a működési bevételt 1.631.905 ezer Ft
- e) működési célú pénzmaradvány 331.790 ezer Ft
- f) lekötött betétet 59.731 ezer Ft-ban
- g) a működési célú kiadásokat 955.899 ezer Ft **Ebből:**
 - ga) a személyi jellegű kiadásokat 128.828 ezer Ft
 - gb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 16.947 ezer Ft
 - gc) a dologi jellegű kiadásokat 587.919 ezer Ft
 - gd) a támogatásokat 18.734 ezer Ft
 - ge) a működési tartalékot 165.511 ezer Ft
 - gf) az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásokat 25.045 ezer Ft
 - gg) a költségvetési szervek finanszírozása 1.089.379 ezer Ft-ban

gh) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 34.483 ezer Ft-ban **előirányzatokban hagyja jóvá.**

4. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv költségvetését 271.159 e Ft Költségvetési bevétellel és 271.159 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 271.159 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* az intézményi működési bevétel 1.500 ezer Ft
 - cb)* az önkormányzati támogatást 269.659 ezer Ft
 - cc)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 271.159 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 218.683 ezer Ft
 - db)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 29.186 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadások 23.290 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

(3) Az Isaszegi Polgármesteri Hivatal köztisztviselője az alapilletmény 20 %-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult, a hivatalban a 2024. évi illetményalap összege: 46.380 Ft.

5. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv költségvetését 244.474 e Ft Költségvetési bevétellel és 244.474 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 244.474 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* az intézményi működési bevétel 0 ezer Ft
 - cb)* az önkormányzati támogatást 244.474 ezer Ft
 - cc)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 244.474 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 197.612 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok 28.779 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 18.083 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

6. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv költségvetését 156.322 e Ft Költségvetési bevétellel és 156.322 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 156.322 ezer Ft **Ebből:**

- ca)* az intézményi működési bevétel 0 ezer Ft
- cb)* az önkormányzati támogatást 156.322 ezer Ft
- cc)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 156.322 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 126.874 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok 17.012 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 12.436 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

7. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv költségvetését 101.437 e Ft Költségvetési bevétellel és 101.437 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 101.437 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft
 - cb)* az intézményi működési bevétel 6.700 ezer Ft
 - cc)* az önkormányzati támogatást 94.737 ezer Ft
 - cd)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 101.437 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 70.690 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 9.704 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 21.043 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

8. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde költségvetési szerv költségvetését 49.398 e Ft Költségvetési bevétellel és 49.398 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 49.398 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* az intézményi működési bevétel 528 ezer Ft
 - cb)* az önkormányzati támogatást 48.870 ezer Ft
 - cc)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 49.398 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 39.165 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 5.836 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadások 4.397 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

9. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv költségvetését 81.837 e Ft Költségvetési bevétellel és 81.837 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 81.837 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 6.100 ezer Ft
 - cb) az önkormányzati támogatást 75.737 ezer Ft
 - cc) az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 81.837 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 43.660 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékokat 5.713 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 32.464 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

10. §

(1) A Képviselő-testület a Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv költségvetését: 29.466 e Ft Költségvetési bevétellel és 29.466 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b) a felhalmozási célú kiadást 3.150 ezer Ft
- c) a működési bevételt 29.466 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 300 ezer Ft
 - cb) az önkormányzati támogatást 29.166 ezer Ft
 - cc) az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 26.316 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 16.020 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.115 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 8.181 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

11. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv költségvetését: 178.414 e Ft Költségvetési bevétellel és 178.414 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 178.414 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 8.000 ezer Ft
 - cb) az önkormányzati támogatást 170.414 ezer Ft
 - cc) az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 178.414 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 115.481 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 15.445 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 47.488 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 165.511 e Ft általános, 30.000 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 2024. évben engedélyezett létszámát 143,25 főben, állapítja meg a Képviselő-testület. Ebből a közcélú foglalkoztatottak létszámát 2 főben állapítja meg.
- (11) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a 22. melléklet tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat 2023. évi terv-teljesítés, valamint a 2024. évi terv adatainak összehasonlító táblázata az 1. függelék tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

13. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal 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 tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(6) Az Önkormányzat az éves költségvetési előirányzatait az év folyamán szükség szerint módosítja.

(7) Az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben- felsorolt, illetve a Kormány előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(8) Az önálló címet alkotó költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

(9) A költségvetési rendelet módosítására szükség szerint a polgármester javaslatot tesz.

(10) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb (többlet) kiadással nem járhatnak.

(11) Amennyiben a költségvetési év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a települési önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

(12) Az állampolgárok élet és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszély helyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetési körében átmeneti intézkedést hozhat, melyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(13) Az önkormányzati költségvetési intézmények –beleértve a Polgármesteri Hivatalt is- a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(14) A Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati költségvetési intézmények a részükre jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával- a jogszabályi előírások figyelembevételével- önállóan gazdálkodnak.

(15) A személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható.

(16) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

(17) A Polgármesteri Hivatal az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja, illetve betétlekötési szerződést köthet a polgármester aláírásával.

(18) Az önkormányzat intézményei a 2024. január 1-je és a 2024. 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 önrészének 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 intézményvezetőnek 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. §

Ez a rendelet 2024. február 22-én lép hatályba.

18. §

Jelen rendelet rendelkezéseit 2024 január 1-től kezdődően alkalmazni kell.

Tóthné Pervai Katalin
jegyző

Hatvani Miklós
polgármester

1. melléklet a .../2024. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2024. évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)