


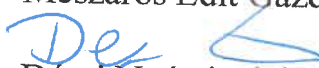
14/2025.

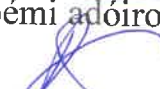
Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

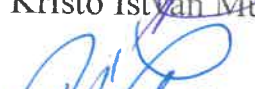
Előterjesztés


A képviselő-testület 2025. február 20-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotására

Készítették:  Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető
 Dézsi Noémi adóirodavezető

Egyeztetve:  Kristó István Műszaki és Beruházási Osztályvezető-helyettes

Ellenőrizte:  Pisiák Zsuzsanna Igazgatási Osztályvezető

Látta:  Tóthné Pervai Katalin Jegyző

Tárgyalja: minden bizottság

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

Előterjesztés

A képviselő-testület 2025. február 20-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslát az Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotására

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. 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 2025. 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 2025. évi konszolidált költségvetésének:

- tervezett kiadási főösszege 2.380.977 e Ft,
- tervezett bevételi főösszege 2.380.977 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 2.087.324 e Ft, míg az idei évben 2.106.359 e Ft áll rendelkezésre működésre.

A bevételek tervezésekor a költségvetési törvény alapján tervezzük a normatíva összegét, mely 83.182 e Ft-tal több az előző évi eredeti előirányzatnál. A várha-

tó adóbevételeket 24.132 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 2025. évre megillető normatíva összege 1.084.645 e Ft.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: Ezen a soron szerepelnek az önkormányzatot megillető támogatások, ezek

- a mezőöri szolgálatra 2.160 e Ft,

- a közcélú foglalkoztatásra 2.792 e Ft,

- az iskolai védőnői szolgálat, a fogorvosi szolgálat és a háziorvosi szolgálat működtetésére a NEAK-tól folyósított összeg, összesen 117.210 e Ft.

Közhatalmi bevételek: Helyi adóbevételek, talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási szolgáltatási díj, bírságok) 486.632 e Ft.

Működési bevételek: Áru- és készletértékesítés, nyújtott szolgáltatások bevétele, bérleti díj bevételek, intézményi ellátási díjak, áfa bevételek és visszatérülések, kamatbevételek, mezőöri járulék, 236.792 e Ft.

Az értékpapír beváltás összegéből 53.311 e Ft.

Előző évi várható pénzmaradványból visszatervezett összeg: 122.817 e Ft.

Felhalmozási bevételek (1/B melléklet) jellemzői:

A felhalmozási kiadások fedezetéül az alábbi bevételek kerültek tervezésre:

Ingtalan értékesítésből várható bevétel: 9.200 e Ft.

Az értékpapír beváltás összegéből 10.333 e Ft

Előző évi pénzmaradványból visszatervezett összeg 255.085 e Ft.

Ebből az Épületenergetikai felújítás TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI-2022-00015 pályázati támogatás 44.243 e Ft, a Hősök sétánya TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PTI-2022-00018 pályázati támogatás 47.567 e Ft, a Településszerkezeti terv felülvizsgálatának tervezési díja 11.494 e Ft, az IVS tervre 635 e Ft, a Belterületi utak fejlesztése TOP_Plusz-1.2.3-21.PTI-2022-00014 pályázati támogatás 50.175 e Ft, a Településszabályozási tervre 3.810 e Ft, a Rákos patak mederrendezésére 47.461 e Ft, a rendőrség részére történő épületfelújításra 15.000 e Ft, egy gépjármű vásárlására 2.700 e Ft, a Rákóczi u. 14/a. szám alatti épületben egy fogorvosi és egy háziorvosi rendelő kialakítására 10.000 e Ft, fogászati kezelőegység vásárlására 10.000 e Ft, háziorvosi rendelőbe eszközök vásárlása 666 e Ft, Okos zebra beruházásra 2.000 e Ft, felhalmozási tartalékra 10.000 e Ft maradvány került beállításra. (előterjesztés 4. melléklete).

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

A főösszegek ismeretében a pénzmaradvány várható összege: 377.902 e Ft.

A maradvány végső összegét befolyásoló tényező a 2025. normatív támogatással történő elszámolás, mivel normatíva visszafizetési kötelezettség esetén a pénzmaradvány csökken, póttámogatás esetén nő.

A költségvetésben visszatervezett pénzmaradvány: 377.902 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 2024. évi terv, a 2024. évi teljesítés és a 2025. évi terv adatok és azok egymáshoz viszonyított változásai kerülnek bemutatásra.

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

- személyi jellegű kiadások: 1.140.455 e Ft,
- dologi jellegű kiadások: 712.416 e Ft.

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 szerinti, 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 nyugdíjba vonuló munkavállalók esetében került sor.

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 364.082 e Ft –az Önkormányzat dologi kiadási tervében szerepel 8. *melléklet*, valamint

- a 87.796 e Ft energia kiadás jelenti. (19. *melléklet*). Előző évben a tervezett összeg 109.299 e Ft volt, a teljesítés 102.381 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:

12.573 e Ft összegben terveztük a települési támogatások összegét.

Költségvetési létszámkeret jellemzői:

A létszámkeret a következők szerint alakult:

- 31,75 fő köztisztviselő, 1 fő polgármester, 1 fő alpolgármester, 47,5 fő köznevelési foglalkoztatási jogviszonyban, 44,75 fő közalkalmazott, 7 fő egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott, 11 fő a kulturális szférában a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó alkalmazott, 2 fő közcélú foglalkoztatott, összesen 146 fő.

Felhalmozási kiadások jellemzői:

A 2025. 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, közhatalmi bevételek, működési bevételek, felhalmozási bevételek.

A 2025. évre tervezett adóbevétel összege tekintettel arra, hogy a Képviselőtestület 2021. január 1-jétől adóemelést nem kezdeményezett a bázis évi teljesítés adatai szolgálnak az egyes adónemekben, figyelembe véve a hatályos, helyi adókról szóló 1990. évi C. törvényt és a hatályos helyi adórendeleteket.

Az adónemek tervezésénél az előző évekhez képest optimálisabban 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 2024. évi elszámolt összeghez képest átlagosan 99,8 %-os tervezéssel (befizetéssel) számolunk.

Építményadóban és magánszemély kommunális adó tekintetében az adózók száma az előző évhez képest növekedett. A 2024. évi zárási adatok ismeretében megállapítható, hogy a tervezett bevétel teljesíthető.

Az adózók száma építményadóban 617 fő, kivetett összeg 22.477 e forint, míg a kommunális adónál az adózók száma 4.062 fő, és a kivetett adó 67.566 e Ft.

Telekadó esetén a tavalyihoz képest kevesebb összeggel tervezünk, tekintettel arra, hogy azok folyamatosan beépítésre kerülnek. Telekadóban 2024-ben 166 fővel szerepel nyilvántartásunkban és a kivetett összege 4.696 e forint.

Iparüzési adóban 2024. évre 350.000 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 2024. évi adóelőlegre befizetett összeg és a 2024. 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 2025. I. félévi zárást követően válnak ismertté a tényleges számadatak.

A 2024 évi teljesítés alapján a 2025. évi tervösszeget 381.032 e Ft-ban, a tavalyi évhez képest jóval nagyobb mértékben emeltük 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 a nyitó előírás (2025. évi kivetés) csak részleges, azok év közben válnak ismerté illetve kerülnek megállapításra. A 2025. évi kivetés összege szintén az előző évi elszámolás alapján lett meghatározva.

Adókiivetés és adóbevételek alakulása 2024. évben, valamint a 2025. évre tervezett bevétel adónemenként és összességében (e forintban)

Adónem	Adózók száma	2024. évi tervezett összeg	2024. évi kivetés	2024.12.31-ig elszámolt összeg	2025. évi nyitó kivetés	2025. év terv
Építményadó	617	21 500	22 477	22 350	21 966	21 500
Telekadó	166	6 500	4 696	4 747	4 404	4 000
Magánszemély kommunális adó	4 062	63 000	67 566	69 173	65 166	66 000
Idegenforgalmi adó	8	500	135	135	0	100
Iparüzési adó	1 299	350 000	395 113	374 430	186 473	381 032
Gépjárműadó	433	0	-	591	0	0
Késedelmi pótlék	5 635	15 000	14 943	7 224	655	10 000
Bírság	222	2 000	2 301	1 926	141	1 500
Idegen bevétel	164	0	4685	3 679	0	0
Talajterhelési díj	148	4 000	2 765	3 177	295	2 500
Államigazgatási illeték	4	0	8	13	0	0
Összesen		462 500	514 689	487 445	279 100	486 632

3.2. Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv adatai 9. melléklet

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

Bevételként tervezzük az alábbi főbb jogcímcsoportokat:

- irányító szervei támogatás (intézményfinanszírozás), működési bevételek (hirdetési díjak, közterület használati díjak, esküvő rendezvény díja).

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. 234. §-a lehetővé teszi, hogy a képviselő-testület városi szintű önkormányzatnál a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek 30 %-os illetménykiegészítést állapítson meg, középiskolai végzettségű köztisztviselőknek pedig 20 %-os illetménykiegészítést hagyjon jóvá.

Városunkban az illetménykiegészítés mértékét egységesen 20 %-ban állapította meg a képviselő-testület, továbbá 2025. évre vonatkozóan 46.380 Ft-ban állapítja meg a köztisztviselői illetményalapot.

Az Isaszegi Polgármesteri Hivatal köztisztviselői nagy többségükben személyi illetményben részesülnek. A hivatalnál az illetményalap és az illetménykiegészítés mértéke változatlan marad, a garantált bérminimum és a minimálbér-emelés két dolgozó esetében jelent bérnövekedést, ezért tervezésre került 10 %-os bér-emelés.

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, szociális étkezés 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

Az intézmény munkavállalói nem tartoznak a minimálbér, garantált bérminimum emelése hatálya alá (Munka Törvénykönyv hatálya alá tartoznak), ezért 5%-os béremelés került tervezésre a személyi és járulékkiadás költség soron.

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, szolgáltatások bevétele (fénymásolási díj)

- Tervezett kiadások:

- a főbb kiadási jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi

Az intézmény munkavállalói nem tartoznak a minimálbér, garantált bérminimum emelése hatálya alá (Munka Törvénykönyv hatálya alá tartoznak), ezért 5%-os béremelés került tervezésre a személyi és járulék kiadás költség sorokon.

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: 34.722 e Ft. Az előirányzatban az intézmények karbantartási munkálatainak költségét, valamint az IVÜSZ intézmény épületének működési energia- és működési költségét tartalmazza.

3.9. Isaszegi Aprókfalva Bölcsőde költségvetési szerv adatai

16. melléklet

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

- Tervezett bevételek:
 - a főbb bevételi jogcímcsoportok: önkormányzati finanszírozás, működési bevételek (gondozási díj)
- Tervezett kiadások:
 - a főbb kiadási jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi

4. Intézményi kiadások jellemzői:

Az önkormányzat és az intézmények 2025. évi költségvetési terve a munkavállalók személyi és járulék kiadásainak, valamint a működéshez szükséges kiadások, a települési támogatások, a támogatások, a tervezett beruházások, felújítások számbavételével készült.

A személyi kiadások és annak járulékai az alábbiak szerint kerültek tervezésre:

- A munkavállalók bérének megállapításakor számoltunk a minimálbér, a garantált bérminimum, a soros lépések, az óvodapedagógusok béremelésével. Azon intézményeknél, ahol a munkavállalókat nem érinti a minimálbér, garantált bérminimum emelése (Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely, Isaszegi Polgármesteri Hivatal, Jókai Mór Városi Könyvtár) 5%-os, 10 %-os illetve 5%-os béremelési keretet terveztünk.
- Az engedélyezett létszámkeretnek megfelelően a jelenleg betöltetlen álláshelyekre is beterveztük a kiadást.
- Jutalom tervezésére az önkormányzat és intézményeiben dolgozó nyugdíjba vonuló munkavállalók részére került sor.
- Az óvodapedagógusok bére a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, valamint a 2025. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 453/2024.(XII.30.) Kormányrendelet alapján került tervezésre. A 2025. évi normatíva összegéből az óvodapedagógusok béremelésére (személyi és járulék kiadásra) kapott támogatási összeg az óvodákra vonatkozóan 56.830 e Ft, a bölcsődékre vonatkozóan 5.325 e Ft. A támogatási összeget teljes összegben a pedagógusok béremelésére, illetve egyéb személyi kiadásra (jutalom), illetve annak járulékára kell fordítani elszámolási

kötelezettséggel. A kötelező béremelés mértéke intézményi szinten el kell, hogy érje a 21,2 %-ot. Erre a mértékre az átsorolások elkészültek, ennek összege az intézményeknél tervezésre került, a fennmaradó összeg (14.000 e Ft) a költségvetési tartalékban elkülönítve tervezésre került.

- Tervezésre kerültek a jubileumi jutalmak, felmentési időre járó bérek.

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

5. A tartalék

A tartalék 2025. évre tervezett összege 34.900 e Ft.

Ezen belül:

- Felhalmozási tartalékra 10.000 e Ft került tervezésre.
- Működési tartalékra tervezett összeg 24.900 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 az 1. és a 2. pontban részleteztek szerint.

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,
- az értékpapír összege,
- az előző évi várható pénzmaradványból visszatervezett összeg.

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

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

A dologi kiadások tervezése a szerződésen alapuló kötelezettségek figyelembevételével történt.

A felhalmozási kiadások fedezetéül az alábbi bevételek kerültek tervezésre:

- ingatlanértékesítés
- az előző évi várható pénzmaradvány.

A költségvetés 11,5 %-a fejlesztési célokra került tervezésre.

A 2025. évi költségvetési terv készítésekor az ismert bevételi források alapján a takarékos gazdálkodás szempontjait vettük figyelembe. A költségvetési törvény alapján február hónapban az önkormányzat kiegészítő támogatásban fog részesülni, melynek összege még nem ismert.

A 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 rendeletet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (1) bekezdése alapján a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig fogadja el, ennek hiányában az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

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

tárgyi feltétel: rendelkezésre állnak

pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak

...../2025. (II.20.) 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: Dr. Budaházi Árpád polgármester

.../2025.(II.20.) önkormányzati rendeletalkotási javaslat:

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete megalkotja a .../2025.(II.20.) önkormányzati rendeletét **Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről.**

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Budaházi Árpád polgármester

Isaszeg, 2025. február 08.



Dr. Budaházi Árpád
polgármester

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (II. 20.) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetésről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Isaszeg Város Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen. A költségvetés az állampolgárok megelégedésére biztosítja a forrást a település színvonalas működéséhez és a szükséges fejlesztésekhez.

[2] 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 2025. évi konszolidált költségvetését 2.380.977 e Ft Költségvetési bevétellel és 2.380.977 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) ingatlan értékesítést 9.200 ezer Ft-ban
- b) felhalmozási célú finanszírozási bevételt 265.418 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ba) értékpapírt 10.333 ezer Ft-ban
 - bb) felhalmozási pénzmaradványt 255.085 ezer Ft-ban
- c) a felhalmozási célú kiadást 274.618 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ca) a felújítások, beruházások összegét 264.618 ezer Ft-ban
 - cb) a felhalmozási tartalékot 10.000 ezer Ft-ban
- d) működési bevétel 1.930.231 ezer Ft-ban
- e) működési célú pénzmaradványt 122.817 ezer Ft-ban
- f) értékpapírt 53.311 ezer Ft-ban
- g) a működési célú kiadásokat 2.106.359 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ga) a személyi jellegű kiadásokat 1.140.455 ezer Ft-ban
 - gb) a munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulás adó 153.817 ezer Ft-ban
 - gc) a dologi jellegű kiadásokat 712.416 ezer Ft-ban
 - gd) a támogatásokat 25.354 ezer Ft-ban
 - ge) a működési tartalékot 24.900 ezer Ft-ban

- gf) az ellátottak pénzbeli juttatásai 12.573 ezer Ft-ban
- gg) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 36.844 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 2.361.337 e Ft Költségvetési bevétellel és 2.361.337 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) ingatlan értékesítést 9.200 ezer Ft-ban
- b) felhalmozási célú finanszírozási bevételt 265.418 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ba) értékpapírt 10.333 ezer Ft-ban
 - bb) felhalmozási pénzmaradványt 255.085 ezer Ft-ban
- c) a felhalmozási célú kiadást 270.943 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ca) a felújítások, beruházások összegét 260.943 ezer Ft-ban
 - cb) a felhalmozási tartalékot 10.000 ezer Ft-ban
- d) a működési bevételt 1.910.591 ezer Ft
- e) működési célú pénzmaradvány 122.817 ezer Ft
- f) értékpapírt 53.311 ezer Ft-ban
- g) a működési célú kiadásokat 2.090.394 ezer Ft **Ebből:**
 - ga) a személyi jellegű kiadásokat 205.181 ezer Ft
 - gb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 26.134 ezer Ft

- gc)* a dologi jellegű kiadásokat 596.144 ezer Ft
- gd)* a támogatásokat 25.354 ezer Ft
- ge)* a működési tartalékokat 24.900 ezer Ft
- gf)* az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásokat 12.573 ezer Ft
- gg)* a költségvetési szervek finanszírozása 1.163.264 ezer Ft-ban
- gh)* az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 36.844 ezer Ft-ban **előirányzatokban hagyja jóvá.**

4. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv költségvetését 294.333 e Ft Költségvetési bevétellel és 294.333 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 294.333 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* az intézményi működési bevétel .800 ezer Ft
 - cb)* az önkormányzati támogatást 293.533 ezer Ft
 - cc)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 294.333 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 241.200 ezer Ft
 - db)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 32.184 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadások 20.949 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

(3) Az Isaszegi Polgármesteri Hivatal köztisztviselője az alapilletmény 20 %-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult, a hivatalban a 2025. évi illetményalap összege: 46.380 Ft.

5. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv költségvetését 267.116 e Ft Költségvetési bevétellel és 267.116 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 267.116 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* az intézményi működési bevétel 0 ezer Ft
 - cb)* az önkormányzati támogatást 267.116 ezer Ft
 - cc)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 267.116 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 219.792 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok 32.936 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 14.388 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

6. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv költségvetését 172.134 e Ft Költségvetési bevétellel és 172.134 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 172.134 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 0 ezer Ft
 - cb) az önkormányzati támogatást 172.134 ezer Ft
 - cc) az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 172.134 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 144.482 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékok 19.046 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 8.246 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

7. §

(1) **A Képviselő-testület az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv költségvetését 96.018 e Ft Költségvetési bevétellel és 96.018 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 96.018 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft
 - cb) az intézményi működési bevétel 4.800 ezer Ft
 - cc) az önkormányzati támogatást 91.218 ezer Ft
 - cd) az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 96.018 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 76.633 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 10.071 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 9.314 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

8. §

(1) **A Képviselő-testület az Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde költségvetési szerv költségvetését 68.488 e Ft Költségvetési bevétellel és 68.488 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 68.488 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 700 ezer Ft
 - cb) az önkormányzati támogatást 67.788 ezer Ft
 - cc) az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 68.488 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 57.482 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 7.579 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 3.427 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

9. §

(1) **A Képviselő-testület az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv költségvetését 82.869 e Ft Költségvetési bevétellel és 82.869 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 82.869 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 5.000 ezer Ft
 - cb) az önkormányzati támogatást 77.869 ezer Ft
 - cc) az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 82.869 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 55.243 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékokat 7.121 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 20.505 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

10. §

(1) A Képviselő-testület a Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv költségvetését: 29.422 e Ft Költségvetési bevétellel és 29.422 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b) a felhalmozási célú kiadást 3.675 ezer Ft
- c) a működési bevételt 29.422 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 340 ezer Ft
 - cb) az önkormányzati támogatást 29.082 ezer Ft
 - cc) az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 25.747 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 18.538 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.488 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 4.721 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

11. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv költségvetését: 172.524 e Ft Költségvetési bevétellel és 172.524 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 172.524 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 8.000 ezer Ft
 - cb) az önkormányzati támogatást 164.524 ezer Ft
 - cc) az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 172.524 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 121.904 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 15.898 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 34.722 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 24.900 e Ft általános, 10.000 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 2025. évben engedélyezett létszámát 146 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 2024. évi terv-teljesítés, valamint a 2025. évi terv adatainak összehasonlító táblázata az 1. függelék tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

13. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – az

egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki.

(5) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 18. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a 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 pólóelőirányzatot 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 2025. január 1-je és a 2025. 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 hatásairól. **A Polgármester átruházott hatáskörben dönt:**

- a) A nettó 8.000.000.- Ft összesített beszerzési értékhatárig a polgármester saját hatáskörében dönthet az elvégzendő felújításokra, karbantartásokra, beruházásokra vonatkozóan.
- b) A nettó 3.000.000, - Ft összesített értéket meg nem haladó beszerzések esetén **elegendő megrendelést küldeni** a lehetséges szállító részére.
- c) A nettó 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 nettó 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 hatásairól.
- f) Temetési támogatás nyújtásáról a mindenkori költségvetésben meghatározott összeg erejéig.
- g) Köztemetés elrendeléséről a mindenkori költségvetésben meghatározott összeg erejéig.
- h) A személyes gondoskodást nyújtó szociális intézményi jogviszony létesítése ügyében jogosult a döntéshozatalra
- i) A közutak és közterületek tekintetében: a közútkezelői hozzájárulások megadására.
- j) A helyi tömegközlekedésre vonatkozóan jogosult az üzemeltetői hozzájárulások megadására.
- k) A felhalmozási tartalék terhére átcsoportosítási jogot ad a benyújtandó pályázatok önrészenek dologi előirányzatra történő átcsoportosításra.

Az előirányzatok módosítása

14. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönthet.

(2) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

(3) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(4) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidőjéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

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

A gazdálkodás szabályai

15. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozás béli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külsős belső ellenőri megbízással gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

17. §

Jelen rendelet rendelkezéseit 2025. január 1-től kezdődően alkalmazni kell.

18. §

Ez a rendelet 2025. február 20-án 21 órakor lép hatályba.

1. melléklet a .../2025. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi bevételei és kiadásai

adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2025. évi terv	2025. évi terv adatokból				2026. évi terv	2027. évi terv	2028. évi terv
			közfelhalmozó feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államgazdasági feladatok bevételei				
BEVÉTELEK									
I.	Önkormányzat működési támogatása	1 084 645	894 861		189 784	1 106 338	1 117 184	1 150 591	
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	94 133		189 784	289 595	292 435	301 179	
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	484 663			494 356	499 203	514 131	
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	266 369			271 696	274 360	282 564	
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	26 282			26 808	27 070	27 880	
	Működési célú központosított támogatások	9 000	9 000			9 180	9 270	9 547	
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	14 414			14 702	14 848	15 290	
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 152	117 210	4 952		124 605	125 827	129 589	
	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)	117 210	117 210			119 554	120 726	124 336	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetű támogatás)	2 792		2 792		2 848	2 876	2 982	
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről								
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások								
IV.	Közhatalmi bevételek	486 632	382 883		103 749	496 365	390 681	516 219	
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparizési adó, idegenforgalmi adó	472 632	368 883		103 749	482 085	376 261	501 368	
	Gépjárműadók								
	Talajterhelési díj	2 500	2 500			2 550	2 575	2 652	
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500			11 730	11 845	12 199	
V.	Működési bevételek	236 792	235 992		800	238 468	240 806	248 007	
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa eladási díjak	215 792	214 992		800	220 108	222 266	228 912	
	Általános forgalmi adó	18 000	18 000			18 360	18 540	19 094	
	Fordított áfa bevétel								
	Kamatbevétel	3 000	3 000						
	Egyéb működési bevételek								
VI.	Felhalmozási bevételek	9 200	9 200						
	Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200						
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök								
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök								
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk,úthozzájárulás)								
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz								
	Kötségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 939 431	1 640 146	4 952	294 333	1 965 776	1 874 498	2 044 407	
IX.	Értékpapír bevétel	63 644	16 603	47 041					
X.	Előző év költésigvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817	122 817			57 919	168 619	19 904	
XI.	Előző év költésigvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085		255 085		3 060	3 906	3 182	
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	441 546	139 420	302 126					
	Konszolidált bevétel	2 390 977	1 779 566	307 078	294 333	2 026 755	2 047 023	2 067 493	
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	869 731	0	293 533	1 186 529	1 198 162	1 233 990	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 544 241	2 649 297	307 078	587 866	3 213 284	3 245 185	3 301 483	
		3544241	3 544 241	0					
sorszám	megnevezés	2025. évi terv	2025. évi terv adatokból				2026. évi terv	2027. évi terv	2028. évi terv
			közfelhalmozó feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államgazdasági feladatok költségei				
KIADÁSOK									
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 069 515	1 729 047	46 135	294 333	2 026 755	2 047 022	2 067 493	
	Személyi juttatások	1 140 455	883 567	15 688	241 200	1 151 860	1 163 378	1 175 012	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	119 790	1 843	32 184	155 355	156 909	158 478	
	Dologi kiadások	712 416	668 217	3 250	20 949	719 540	726 736	734 003	
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai								
	ebből: kamatkiadás								
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	12 573						
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	24 900	25 354					
	ebből: tartalék	24 900	24 900						
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 354		25 354		25 608	25 864	26 122	
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre								
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	274 618	13 675	260 943					
	Beruházási kiadások	205 375	3 675	201 700					
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985		141 985					
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai								
	Felújítások	59 243		59 243					
	Egyéb felhalmozási célú kiadások								
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről								
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	10 000	10 000						
	Felhalmozási tartalék								
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 344 133	1 742 722	307 078	294 333	2 026 755	2 047 022	2 067 493	
III.	Finanszírozási kiadások	1 200 108	906 575		293 533	1 174 897	1 186 646	1 198 512	
	00.havi állami támogatás	36 844	36 844						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	869 731		293 533	1 174 897	1 186 646	1 198 512	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 544 241	2 649 297	307 078	587 866	3 201 652	3 233 668	3 266 005	
	Konszolidált kiadás	2 380 977	1 779 566	307 078	294 333	2 026 755	2 047 022	2 067 493	
	Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	144,00	110,25	2,00	31,75	145	148	149	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	0,00	2,00	0,00	2	2	2	
		146,00	110,25	4,00	31,75	147,46	150,04	151,06	
		0	0	0	0	0	0	0	
		3544241	2649297	307078	587866	3201652	3233668	3266005	

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi bevételei és kiadásai

1/a. melléklet a /2025.(II.20.) önk. Rendeletéhez

adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2025. évi terv	2025.évi terv adatokból		
			kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
BEVÉTELEK					
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	894 861		189 784
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	94 133		189 784
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	484 663		
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	266 369		
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	26 282		
	Működési célú központosított támogatások	9 000	9 000		
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	14 414		
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	117 210		4 952
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160		2 160	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (köz célú támogatás)	2 792		2 792	
III.	Közhatalmi bevételek	486 632	382 883		103 749
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	368 883		103 749
	Gépjárműadók				
	Talajterhelési díj	2 500	2 500		
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500		
IV.	Működési bevételek	236 792	235 992		800
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	215 792	214 992		800
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	18 000		
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel	3 000	3 000		
	Egyéb működési bevételek				
V.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V)	1 930 231	1 630 946	4 952	294 333
VI.	értékpapír beváltás	53 311	12 128		41 183
VII.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817	122 817		
	Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	176 128	134 945	41 183	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 106 359	1 765 891	46 135	294 333

2380977 2 380 977

sorszám	megnevezés	2025. évi terv	2025.évi terv adatokból		
			kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
KIADÁSOK					
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 069 515	1 729 047	46 135	294 333
	Személyi juttatások	1 140 455	883 567	15 688	241 200
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	119 790	1 843	32 184
	Dologi kiadások	712 416	688 217	3 250	20 949
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	ebből: kamatkiadás				
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	12 573		
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	24 900	25 354	
	ebből: tartalék	24 900	24 900		
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 354		25 354	
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
II.	Finanszírozási kiadások	36 844	36 844		
	00.havi állami támogatás	36 844	36 844		
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 106 359	1 765 891	46 135	294 333
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				
	Működési többlet/hiány	0	0	0	0

2380977 2380977 1779566 307078 294333

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi bevételei és kiadásai

adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2025. évi terv	2025.évi terv adatokból		
			kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
BEVÉTELEK					
I.	Közhatalmi bevételek				
	Kommunális adó bevétel				
II.	Felhalmozási bevételek	9 200	9 200		
	Ingtalan értékesítés	9 200	9 200		
III.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	9 200	9 200		
IV.	értékpapír beváltás	10 333	4 475	5 858	
V.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085		255 085	
	Finanszírozási bevételek (IV.-V.)	265 418	4 475	260 943	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	274 618	13 675	260 943	
		2 380 977			

sorszám	megnevezés	2025. évi terv	2025.évi terv adatokból		
			kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
KIADÁSOK					
I.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	274 618	13 675	260 943	
	Beruházási kiadások	205 375	3 675	201 700	
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985		141 985	
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai				
	Felújítások	59 243		59 243	
	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülré				
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
	Felhalmozási tartalék	10 000	10 000		
II.	Finanszírozási kiadások				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	274 618	13 675	260 943	
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				
	Felhalmozási többlet/hiány	0	0	0	0
		2380977	1779566	307078	

2025. 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	1 084 645	Működési költségvetés kiadásai	2 069 515
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	Személyi juttatások	1 140 455
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	Dologi kiadások	712 416
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
Működési célú központosított támogatások	9 000	ebből: kamatkiadás	
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	Egyéb működési célú kiadások	50 254
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	ebből: tartalék	24 900
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 354
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792	Finanszírozási kiadások	36 844
III. Közhatalmi bevételek	486 632		36 844
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632		0
Gépjárműadók			
Talajterhelési díj	2 500		
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500		
IV. Működési bevételek	236 792		
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	215 792		
Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000		
Fordított áfa bevétel			
Kamatbevétel	3 000		
Egyéb működési bevételek			
V. Működési célú átvett pénzeszközök			
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V)	1 930 231		
VI. Értékpapír bevétel	53 311		
VII. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817		
Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	176 128		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 106 359	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 106 359

0

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

BEVÉTELEK	összeg	KIADÁSOK	összeg
I. Közhatalmi bevételek	0	Felhalmozási költségvetés kiadásai	264 618
Kommunális adó bevétel	0	Beruházási kiadások	205 375
II. Felhalmozási bevételek	9 200	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985
In ingatlanok értékesítése	9 200	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	0
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	0	Felújítások	59 243
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)	0	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	9 200	Felhalmozási tartalék	10 000
V. Értékpapír eladás	10333	Finanszírozási kiadások	0
VI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085		0
Finanszírozási bevételek (V.-VI.)	255 085		0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	274 618	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	274 618

0

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

Ezer forintban !

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (B+C+D)
		2025.	2026.	a futamidő végéig	
		B	C	D	
	A				E
1.			-		-
2.					
3.					
4.					
5.					
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Isaszeg Város Önkormányzatának 2025 évi fejlesztési kiadási terve		2025. évi terv	kiadás fejezete pályázati bevétel	kiadás fejezete pénzmaradvány	adatok e Ft-ban
sorszám	feladat megnevezése				kiadás fejezete 2025. évi bevétel
I.	Felújítások				
	"TOP Plusz 2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése" (Isaszegi Humánszolgáltató Központ)	44 243		44 243	
	Rendőrség részére épület felújítás	15 000		15 000	
	Felújítások mindösszesen	59 243	-	59 243	-
II.	Beruházások				
	"TOP Plusz 2.1.1-21 Élhető Települések" Községi tér és a "Hősök sétánya" kialakítása Isaszegen	47 567		47 567	
	"TOP Plusz 1.1.-2021" Belterületi utak fejlesztése	50 175		50 175	
	Település szerkezeti terv felülvizsgálati tervezési díj	11 494		11 494	
	DAKÖV bérleti díj terhére kompenzáció	15 192			15 192
	Rákospatak mederrendezés	47 461		47 461	
	Településszabályozási terv	3 810		3 810	
	IVS terv	635		635	
	gépjármű vásárlás	2 700		2 700	
	háztorvosi, fogászati rendelő	10 000		10 000	
	fogászati kezelőegység	10 000		10 000	
	Okos zebra	2 000		2 000	
	háztorvosi rendelőbe eszközök beszerzése	666			666
	Beruházások mindösszesen	201 700	-	185 842	15 858
	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	260 943	-	245 085	15 858
III.	Felhalmozási tartalék				
		10 000		10 000	
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	270 943	-	255 085	15 858

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	472 632
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	9 200
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	11 500
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		493 332

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

6. melléklet a /2025.(II.20.) önk. Rendelethez

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi tartaléka

ezer Ft-ban

sorszám	feladat	2025. évi előirányzat	az átcsoportosítás jogát gyakorolja
1.	Működési tartalék	24900	Képviselő-testület
	általános tartalék	10900	Képviselő-testület
	óvodai bértámogatás	14000	
2.	Felhalmozási tartalék	10000	Képviselő-testület
	Felhalmozási tartalék	10 000	Képviselő-testület
			Képviselő-testület
			Képviselő-testület
			Képviselő-testület
	Összesen (1-2)	34900	

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 kódja: 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	2025.terv
	2022	2023	2024		
támogatás	51 294	-		51 294	
Kiadás	2 134	3 541	447	6 122	44 243

A projekt neve: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PTI Élhető települések
 A projekt kódja: TOP_PLUSZ-1.2.1.-PT1-2022-00018
 A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, 483 hrsz.648 hrsz.484/1hrsz.
 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	2025.terv
	2022	2023	2024		
támogatás	152 425	-		152 425	
Kiadás	7 585	7 144	107 513	122 242	47 567

A projekt neve:
 A projekt kódja: 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	2025.terv
	2022	2023	2024		
támogatás	249 999	-		249 999	
Kiadás	10 033	62 766	127 025	138 438	50 175

8. melléklet a /2025. (II.20.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat		01			
Isaszeg Város Önkormányzat		*****			
Ezer forintban I					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat			
		2025. évi terv adatokból			
Bevételek		2025. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	894 861		189 784
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	94 133		189 784
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	484 663		
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	266 369		
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	26 282		
	Működési célú központosított támogatások	9 000	9 000		
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	14 414		
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	117 210	4 952	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160		2 160	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792		2 792	
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
IV.	Közhatalmi bevételek	486 632	382 883		103 749
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	368 883		103 749
	Gépjárműadók				
	Talajterhelési díj	2 500	2 500		
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500		
V.	Működési bevételek	217 152	217 152		
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	196 152	196 152		
	Általános forgalmi adó	18 000	18 000		
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel	3 000	3 000		
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek	9 200	9 200		
	Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200		
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszalérülése államháztartáson kívülről (kfm, LTP, csatorna hozzájárulás, úthozzájárulás)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (beruházások pályázati támogatásai)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 919 791	1 621 306	4 952	293 533
IX.	lekötött betét	63 644	16 603	47 041	
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817	122 817		
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085		255 085	
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	441 546	139 420	302 126	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 361 337	1 760 726	307 078	293 533

Kiadások	2025. évi terv	2025. évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államgazdasági feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	890 286	844 151	46 135	
Személyi juttatások	205 181	189 493	15 688	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 134	24 291	1 843	
Dologi kiadások	596 144	592 894	3 250	
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
ebből: kamatkiadás				
Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	12 573		
Egyéb működési célú kiadások	50 254	24 900	25 354	
ebből: tartalék	24 900	24 900		
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	25 354		25 354	
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	270 943	10 000	260 943	
Beruházási kiadások	201 700		201 700	
Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985		141 985	
Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai				
Felújítások	59 243		59 243	
Egyéb felhalmozási célú kiadások				
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
Felhalmozási tartalék	10 000	10 000		
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 161 229	854 151	307 078	
III. Finanszírozási kiadások	1 200 108	906 575		293 533
00. havi előleg	36 844	36 844		
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	869 731		293 533
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	2 361 337	1 760 726	307 078	293 533
konszolidált kiadás	1 198 073	890 995	307 078	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	11,00	9,00	2,00	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00		2,00	

0 0 0 0

cafeateria	adatok eFt-ban
létszám	
2 mezőőri 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
2 Gyermekorvosi szolgálat 2 fő részére	144
járulék (28 %)	40
2 Háziorvosi szolgálat 2 fő részére	144
járulék (28 %)	40
11 Összesen	1407

9. melléklet a /2025. II.20.) önkormányzati rendelethez

Isaszegi Polgármesteri Hivatal		02		
Igazgatási feladatok		Ezer forintban !		
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2025.évi terv adatokból		
Bevételek	2025. 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	800			800
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	800			800
Általános forgalmi adó visszatérítése				
Fordított áfa bevétel				
Kamatbevétel				
Egyéb működési bevételek				
VI. Felhalmozási bevételek				
Ingtanok 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.)	800			800
IX. Irányító szervi támogatás	293 533			293 533
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	293 533			293 533
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	294 333			294 333

Kiadások	2025. évi terv	2025.évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	294 333			294 333
Személyi juttatások	241 200			241 200
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 184			32 184
Dologi kiadások	20 949			20 949
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	294 333			294 333
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	294 333			294 333
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	31,75			31,75
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00			0,00

cafeteria	adatok eFt-ban
létszám	
31,75 Köztisztviselő	5798
Járulék (28%)	1623
összesen	7421

10. melléklet a /2025. (II.20.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv I.		03	
Isaszegi Hétszínvirág Óvoda			
<i>Ezer forintban!</i>			
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat	
		2025.évi terv adatokból	
Bevételek		2025. évi terv	
		kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei
			államigazgatási feladatok bevételei
I.	Önkormányzat működési támogatásai		
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása		
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása		
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása		
	Működési célú központosított támogatások		
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai		
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcélu támogatás)		
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)		
IV.	Közhatalmi bevételek		
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó		
	Gépjárműadók		
	Talajterhelési díj		
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része		
V.	Működési bevételek		
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak		
	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.)		
IX.	Irányító szervi támogatás	267 116	267 116
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele		
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	267 116	267 116
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	267 116	267 116

Kiadások		2025.évi terv adatokból		
		2025. évi terv	kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei
I.	Működési költségvetés kiadásai	267 116	267 116	
	Személyi juttatások	219 792	219 792	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 936	32 936	
	Dologi kiadások	14 388	14 388	
	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	267 116	267 116	
III.	Finanszírozási kiadások			
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)			
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	267 116	267 116	
	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</i>		
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2025. évi terv adatokból		
	Bevételek	2025. 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, 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	172 134	172 134		
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	172 134	172 134		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	172 134	172 134		

Kiadások	2025. évi terv	2025.évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	172 134	172 134		
Személyi juttatások	144 482	144 482		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 406	19 406		
Dologi kiadások	8 246	8 246		
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	172 134	172 134		
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	172 134	172 134		
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 /2025. (II.20.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv I.		05			
Isaszegi Humánszolgáltató Központ					
<i>Ezer forintban!</i>					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat	2025.évi terv adatokból		
Bevételek		2025. 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	4 800	4 800		
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	4 800	4 800		
	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.)	4 800	4 800		
IX.	Irányító szervi támogatás	91 218	91 218		
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	91 218	91 218		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	96 018	96 018		

Kiadások		2025. évi terv	kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I.	Működési költségvetés kiadásai	96 018	96 018		
	Személyi juttatások	76 633	76 633		
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 071	10 071		
	Dologi kiadások	9 314	9 314		
	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	96 018	96 018		
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	96 018	96 018		
	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 /2025. (II.20.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv I.		06			
Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely		Ezer forintban !			
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat		2025. évi terv adatokból	
Bevételek		2025. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
I.	Önkormányzat működési támogatásai				
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása				
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú központosított támogatások				
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcélu támogatás)				
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)				
IV.	Közhatalmi bevételek				
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó				
	Gépjárműadók				
	Talajterhelési díj				
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V.	Működési bevételek	5 000	5 000		
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	5 000	5 000		
	Általános forgalmi adó visszatérítése				
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel				
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek				
	Ingatlanok értékesítése				
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	5 000	5 000		
IX.	Irányító szervi támogatás	77 869	77 869		
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	77 869	77 869		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	82 869	82 869		

Kiadások	2025. évi terv	2025. évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	82 869	82 869		
Személyi juttatások	55 243	55 243		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 121	7 121		
Dologi kiadások	20 505	20 505		
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	82 869	82 869		
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	82 869	82 869		
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	8,00	8,00		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

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

14. melléklet a /2025. (II.20.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv I.		07		
Jókai Mór Városi Könyvtár		Ezer forintban!		
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2025.évi terv adatokból		
		2025. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei
Bevételek				
I. Önkormányzat működési támogatásai				
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása				
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				
Működési célú központosított támogatások				
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (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				
Gépiárműadók				
Talajterhelési díj				
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető				
V. Működési bevételek		340	340	
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak		340	340	
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				
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)		340	340	
IX. Irányító szervi támogatás		29 082	29 082	
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)		29 082	29 082	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		29 422	29 422	

Kiadások	2025. évi terv	2025. évi terv adatokból	
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	25 747	25 747	
Személyi juttatások	18 538	18 538	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 488	2 488	
Dologi kiadások	4 721	4 721	
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	3 675	3 675	
Beruházási kiadások	3 675	3 675	
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	29 422	29 422	
III. Finanszírozási kiadások			
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)			
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	29 422	29 422	
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

Költségvetési szerv I.		08			
Isaszegi Városüzemeltető Szervezet		Ezer forintban I			
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat			
Bevételek		2025. évi terv	2025.évi terv adatokból		
			kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államgazgatási feladatok bevételei
I.	Önkormányzat működési támogatásai				
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása				
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú központosított támogatások				
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcélu támogatás)				
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)				
IV.	Közhatalmi bevételek				
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó				
	Gépjárműadók				
	Talajterhelési díj				
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V.	Működési bevételek	8 000	8 000		
	Áru 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				
	Ingatlanok értékesítése				
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	8 000	8 000		
IX.	Irányító szervei támogatás	164 524	164 524		
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	164 524	164 524		
	BEVETELEK OSSZESEN	172 524	172 524		

Kiadások		2025. évi terv	2025.évi terv adatokból	
			kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei
I.	Működési költségvetés kiadásai	172 524	172 524	
	Személyi juttatások	121 904	121 904	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 898	15 898	
	Dologi kiadások	34 722	34 722	
	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	172 524	172 524	
III.	Finanszírozási kiadások			
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)			
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	172 524	172 524	
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	22,75	22,75	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00	

létszám	cafeteria	adatok eFt-ban
1	1 fő részére	136
	járulék 28 %	38
14	14 fő közalkalmazott részére	1422
	járulék 28 %	398
6	6 fő közalkalmazott részére 72000 Ft/fő/év	432
	járulék 28 %	121
1	1 fő részére	25
	járulék 28 %	7
1	1 fő részére	6
	járulék 28 %	6
23		2591

16. melléklet a /2025. (II.20.) önkormányzati rendelethez

	Költségvetési szerv I.	05			
	Aprókfalva Bölcsőde				
	Ezer forintban !				
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2025.évi terv adatokból		
	Bevételek	2025. 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	700	700		
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	700	700		
	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 pénzeszközök (LTP)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	700	700		
IX.	Irányító szervei támogatás	67 788	67 788		
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	67 788	67 788		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	68 488	68 488		

Kiadások	2025. évi terv			
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	68 488	68 488		
Személyi juttatások	57 482	57 482		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 579	7 579		
Dologi kiadások	3 427	3 427		
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	68 488	68 488		
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	68 488	68 488		
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7,00	7,00		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

cafeteria

adatok eFt-ban

létszám

m

6 közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)	432
járulék 28 %	121
1 közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 11 óra)	66
járulék 28 %	18
összesen	619

17. melléklet a /2025.(II.20.) önk.rendeletéhez

Támogatások részletezése 2025. év

Megnevezés	2025.	kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
Nyugdíjas klubok	400		400	
Isaszegi Sportegyesület	2500		2500	
Turisztikai célok támogatása			0	
Ceglédi Mozgássérültek Egyesülete			0	
Szociális és Egészségügyi Bizottság			0	
Nyári táborszás	0		0	
Történelmi Lovasegyesület	3300		3300	
Civil szervezetek támogatása	3600		3600	
Humán Bizottság			0	
Pénzügyi, Jogi, Városfejlesztési Bizottság			0	
Polgárőrség	2000		2000	
Rendőrség támogatása	6000		6000	
Polgármesteri keret	3000		3000	
Gödöllő-Vác Térségi Vízgazdálkodási Társulat	2504		2504	
Nyugdíjas Vasutasok Szervezete	50		50	
Nemzeti-kulturális-sport-és társadalmi kapcsolatok támogatása, közművelődési megállapodások	0		0	
Isaszegi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	2000		2000	0
Összesen	25354	0	25354	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:					

....., 2025. hó nap

költségvetési szerv vezetője

Isaszeg Város Önkormányzat intézményeinek 2025. évi tervezett energia költségei

Isaszeg Város Önkormányzat intézményeinek 2025. évi tervezett energia költségei

Intézmény	gáz	áram	víz, szennyvíz	Áfa 27%	összesen
Önkormányzat	8293	29033	3 311	10 972	51 609
Isaszegi Polgármesteri Hivatal	2533	1825	432	1 293	6 083
Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely	3513	901	344	1 285	6 043
Jókai Mór Városi Könyvtár	1506	386	60	527	2 479
IVÜSZ	1479	456	208	579	2 722
Isaszegi Hétszínvirág Óvoda	3768	1360	1 981	1 919	9 028
Isaszegi Bóbita Óvoda	2296	547	1 088	1 061	4 992
Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde	1633	209	252	565	2 659
Isaszegi Humánszolgáltató Központ	969	529	219	464	2 181
Összesen	25990	35246	7 895	18 665	87 796

adatok e Ft-ban

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. 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	65 432	0
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege		0
3.	Iparüzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség	381 032	0
4.	Kommunális adóból biztosított kedvezmény, mentesség	66 000	0
5.	Pótlékokra, bírságokra adott mentesség	11 500	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:	523 964	

**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
		2025.	2026.	2027.	2028.	
A	B	C	D	E	F	G
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	472 632	482 085	376 261	501 368	1 832 345
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	9 200	9 568	9 951	10 349	39 067
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	11 500	11 730	11 845	12 199	47 274
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06					0
Saját bevételek (01+... +06)	07	493 332	503 383	398 056	523 916	1 918 687
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	08	246 666	251 691	199 028	261 958	959 343
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	246 666	251 691	199 028	261 958	959 343

1. függelék a /2025.(II.20.)önkormányzati rendelethez

adatok eFT-ban

sorszám	megnevezés	2025. évi terv		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi teljesítés	2024. évi teljesítés-2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat-2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat-2024. évi teljesítés
BEVÉTELEK								
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	1 001 483	1 024 911	23 449	83 492	59 734	478
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	283 439	283 439		478		55 460
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	425 165	429 203	4 038	59 498		-8 744
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	266 595	275 113	8 518	-226		-10 874
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	26 264	37 156	10 892	18		9 000
	Működési célú központosított támogatások	9 000					9 000	14 414
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai, elszámolásból származó bevételek	14 414					14 414	14 414
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	83 713	102 311	18 598	38 449		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160	2 160				-10 971
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)			10 971	10 971			30 400
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	78 672	86 810	8 138	38 538		422
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792	2 881	2 370	-511	-89		
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			6 277	6 277			-6 277
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			6 277	6 277			-6 277
IV.	Közhatalmi bevételek	486 632	462 500	483 179	20 679	24 132		3 453
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	441 500	470 834	29 334	31 132		1 798
	Gépjárműadók							
	Teljesítménydíj	2 500	4 000	3 177	-823	-1 500		-677
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebredészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	17 000	9 168	-7 832	-5 500		2 332
V.	Működési bevételek	236 792	148 127	160 791	20 664	88 665		60 801
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	215 792	138 920	146 938	8 018	76 872		68 854
	Általános forgalmi adó	18 000	6 364	16 794	10 430	11 636		1 206
	Fordított áfa bevétel							
	Kamatbevétel	3 000	2 843	4 391	1 548	157		-1 391
	Egyéb működési bevételek			668	668			-668
VI.	Felhalmozási bevételek	9 200		6 642	6 642	9 200		2 558
	Ingyenértékesítés	9 200		6 642	6 642	9 200		2 558
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök			7 701	7 701			-7 701
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			7 701	7 701			-7 701
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		1 073	188	-885	-1 073		-188
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk,úthozzájárulás)		1 073	188	-885	-1 073		-188
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz							
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 838 431	1 696 876	1 800 000	103 124	242 555		139 431
IX.	Értékpapír	83 644	100 000	560 299	460 299	-36 356		-496 855
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817	331 790	341 945	341 945	-208 973		-219 129
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085	448 210	448 007	448 007	-193 125		-193 522
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	441 546	880 000	1 350 851	470 851	-438 454		-809 305
	Konszolidált bevétel	2 390 977	2 576 876	3 150 851	573 975	-195 899		-769 874
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 089 379	1 057 737	-31 642	73 885		105 527
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 544 241	3 666 255	4 208 588	542 333	-122 014		-664 347

sorszám	megnevezés	2025. évi terv		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi teljesítés	2024. évi teljesítés-2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat-2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat-2024. évi teljesítés
KIADÁSOK								
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 069 515	2 052 841	1 941 647	55 556	191 189		127 868
	Személyi juttatások	1 140 465	957 013	994 017	37 004	183 442		146 438
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	130 737	126 482	-4 255	23 080		27 335
	Dologi kiadások	712 416	755 301	794 155	38 854	-42 885		-81 739
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
	ebből: kamatkiadás							
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	25 045	7 689	-17 356	-12 472		4 884
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	184 745	17 995				32 259
	ebből: tartalék	24 900	165 511					24 900
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 354	19 234	17 995	-1 239	6 120		7 359
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről							
	Normalíva visszafizetés			1 309	1 309			-1 309
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	274 618	489 552	309 855	-149 887	-214 934		35 037
	Beruházási kiadások	205 375	414 862	271 646	-143 216	-209 487		-66 271
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	317 105		-317 105	-175 120		141 985
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai							
	Felújítások	59 243	44 690	38 009	-6 681	14 553		21 234
	Egyéb felhalmozási célú kiadások							
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről							
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről							
	Felhalmozási tartalék	10 000	30 000					10 000
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 344 133	2 542 393	2 251 302	-94 341	-198 260		92 831
III.	Finanszírozási kiadások	1 200 108	1 123 862	1 579 384	455 522	76 246		-379 276
	00. Havi állami előleg, értékpapír vásárlás, betét lekötés	36 844	34 483	521 647	487 164	2 361		-484 803
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 089 379	1 057 737	-31 642	73 885		105 527
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.-III.)	3 544 241	3 666 255	3 830 686	164 431	-122 014		-286 445
	Konszolidált kiadás	2 380 977	2 576 876	2 772 949	196 073	-195 899		-391 972
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	144,00	141,25	141,25		3		2,75
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	2,00	2,00				0,00
		0	0	377902	377902	0		-377902