

**Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2025. (IV. 17.)
önkormányzati rendelete**

**a 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025 (II.20.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

[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.

1. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés g) pont ga)–gc) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Ezen belül:

*a működési célú kiadásokat 2.106.359 ezer Ft-ban **Ebből:***

„ga) a személyi jellegű kiadásokat 1.144.168 ezer Ft-ban

gb) a munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulás adó 154.300 ezer Ft-ban

gc) a dologi jellegű kiadásokat 708.200 ezer Ft-ban”

2. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 11. § (2) bekezdés d) pont da)–dc) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Ezen belül:

*a működési célú kiadásokat 172.524 ezer Ft **Ebből:***

„da) a személyi jellegű kiadásokat 125.617 ezer Ft

db) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 16.381 ezer Ft

dc) a dologi jellegű kiadásokat 30.526 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.”**

3. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet a jelen rendelet 1. melléklete szerinti „2. melléklet” -tel egészül ki.

4. §

Ez a rendelet 2025. április 18-án lép hatályba és 2025. április 19-én hatályát veszti.


Tóthné Pervai Katalin
jegyző




Dr. Budaházi Árpád
polgármester



Záradék: a rendelet kihirdetve 2025. április 17-én .


Tóthné Pervai Katalin
jegyző



2025. I. rendeletmódosítás tételeinek kimutatása		I. rendeletmódosítás	adatok e Ft-ban
	testületi döntés		
IVÜSZ			
személyi kiadások		3713	
járadék kiadások		483	
dologi kiadások		-4196	
intézményfinanszírozás		0	

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi bevételei és kiadásai

adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2025. évi terv	rendeletmódosítás lételei	módosított előirányzat
BEVÉTELEK				
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645		1 084 645
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917		283 917
	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		122 162
	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		486 632
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632		472 632
	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
V.	Működési bevételek	236 792		236 792
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	215 792		215 792
	Általános forgalmi adó	18 000		18 000
	Fordított áfa bevétel			
	Kamatbevétel	3 000		3 000
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 (krm.úthozzájárulás)			
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I-VIII.)	1 939 431		1 939 431
IX.	Értékpapír bevételek	63 644		63 644
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		441 546
	Konszolidált bevételek	2 380 977		2 380 977
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	0	1 163 264
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 544 241	0	3 544 241
		3544241	3 544 241	0
sorszám	megnevezés	2025. évi terv	rendeletmódosítás lételei	módosított előirányzat
KIADÁSOK				
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 069 515		2 069 515
	Személyi juttatások	1 140 455	3 713	1 144 168
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	483	154 300
	Dologi kiadások	712 416	-4 196	708 220
	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		50 254
	ebből: tartalék	24 900		24 900
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 354		25 354
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről			
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	274 618		274 618
	Beruházási kiadások	205 375		205 375
	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 kívülről			
	Felhalmozási tartalék	10 000		10 000
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 344 133		2 344 133
III.	Finanszírozási kiadások	1 200 108		1 200 108
	Öo.havi állami támogatás	36 844		36 844
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264		1 163 264
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 544 241		3 544 241
	Konszolidált kiadás	2 380 977		2 380 977
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	144,00	0,00	144,00
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	0,00	2,00
		146,00	0,00	146,00
		0	0	0
		3544241	0	3544241

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi bevételei és kiadásai

1/a. melléklet a /2025.(IV.17.) önk. Rendelethez

adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2025. évi terv	rendelet módosítás tátelei	módosított előirányzat
BEVÉTELEK				
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645		1 084 645
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917		283 917
	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		122 162
	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.	Közhatalmi bevételek	486 632		486 632
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632		472 632
	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		236 792
	Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	215 792		215 792
	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		1 930 231
VI.	értékpapír beváltás	53 311		53 311
VII.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817		122 817
	Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	176 128		176 128
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 106 359		2 106 359

2380977

2 380 977

sorszám	megnevezés	2025. évi terv	rendelet módosítás tátelei	módosított előirányzat
KIADÁSOK				
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 069 515		2 069 515
	Személyi juttatások	1 140 455	3 713	1 144 168
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	483	154 300
	Dologi kiadások	712 416	-4 196	708 220
	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		50 254
	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		2 106 359
	Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			
	Működési többlet/hiány	0	0	0
	2380977	2380977	0	2380977

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi bevételei és kiadásai

adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2025. évi terv	rendeletmódosítás tételei	módosított előirányzat
	BEVÉTELEK			
I.	Közhatalmi bevételek			
	Kommunális adó bevételei			
II.	Felhalmozási bevételek	9 200		9 200
	Ingatlan 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		10 333
V.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085		255 085
	Finanszírozási bevételek (IV.-V.)	265 418		265 418
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	274 618		274 618
		2 380 977		

sorszám	megnevezés	2025. évi terv	rendeletmódosítás tételei	módosított előirányzat
	KIADÁSOK			
I.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	274 618		274 618
	Beruházási kiadások	205 375		205 375
	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 belülre			
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
	Felhalmozási tartalék	10 000		10 000
II.	Finanszírozási kiadások			
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	274 618		274 618
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			
	Felhalmozási többlet/hiány	0	0	0
		2380977	0	2380977

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 belülré	25 354
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcelú 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			
Kamatbevételek	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	284 618
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
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 belülré	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

	Költségvetési szerv I.	08
	Isaszeg Városüzemeltető Szervezet	
	Ezer forintban !	
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
	Bevételek	2025. évi terv
		rendeletmódosítás tétellei
		módosított előirányzat
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
	Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	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
IX.	Irányító szervi támogatás	164 524
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	164 524
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	172 524

Kiadások		2025. évi terv	rendeletmódosítás tétellei	módosított előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai	172 524		172 524
	Személyi juttatások	121 904	3 713	125 617
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 898	483	16 381
	Dologi kiadások	34 722	-4 196	30 526
	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

cafeteria	adatok eFt-ban
létszám	
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