

48/2025.

**Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg**

ELŐTERJESZTÉS

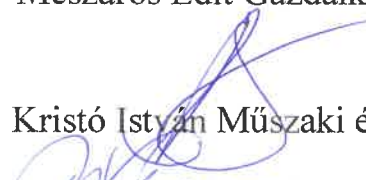
A képviselő-testület 2025. április 17-i ülésére

Tárgy: Javaslát az Isaszeg Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítására

Készítette:


Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető

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. április 17-i ülésére

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. 02.20-i ülésén megalkotta a 2025. évi költségvetéséről szóló Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025.(II.20.) önkormányzati rendeletét.

A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján -az első negyedév kivételével- negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 7/2025.(I.13.) Kt. határozatában döntött az irányítása alatt álló Isaszegi Városüzemeltető Szervezet tevékenységének, személyi állományának, eszközeinek átadásáról a kizárólagos önkormányzati tulajdonban lévő ISA Works Nonprofit Kft-be, 2025. június 30-i határidővel.

Az átalakítás következtében a személyi állomány átadásának előkészítése szükségessé teszi a jelenlegi bérrendszer 2025. március 1-től történő átalakítását, a változó bérek (készenléti díj, túlóra), a belföldi kiküldetések, illetve egyes, eddig szolgáltató igénybevételével ellátott feladatok (kertészeti feladatok vállalkozási szerződéssel történő ellátása) dologi kiadásainak alapbérbe történő beépítését.

Fentiek miatt az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet részére az önkormányzati rendeletben jóváhagyott előirányzaton belül a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra van szükség. Az átcsoportosítás joga a képviselő-testület hatáskörébe tartozik. Az átcsoportosítás következtében a költségvetési szerv személyi és járulék kiadási előirányzata növekedni, a dologi előirányzata csökkenni fog, összességében nem változik a kiadási előirányzat.

A rendeletmódosítás A/2 tételei

Isaszegi Városüzemeltető Szervezet

Bevételek

Irányítószeri támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat módosítása miatt az irányítószeri támogatás nem változik.

Kiadások

Személyi kiadások tétel tartalma:

A személyi kiadások előirányzat a fentiekben leírtak alapján 3.713 e Ft-tal kerül növelésre.

Járulék kiadás tétel tartalma:

A személyi kiadások tétel növekedése után fizetendő 13 %-os szociális hozzájárulási adó összegével, 483 e Ft-tal nő az előirányzat.

Dologi kiadások tétel tartalma:

A személyi és a járulék kiadás tételek összegével, 4.196 e Ft-tal csökken a dologi kiadások előirányzata.

Tervezett jogszabály megalkotásának hatásai, következményei, hatásvizsgálatok:

Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Várható környezeti és egészségi következmények: Nem mutatható ki hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nem mutatható ki hatás.

A jogszabály megalkotásának, módosításának szükségessége, elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet módosítása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

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

tárgyi feltétel: tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

pénzügyi feltételek: a pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a csatolt rendelettervezet elfogadására.

..../2025. (IV.17.) önkormányzati rendeletalkotási javaslat

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a/2025. (IV.17.) önkormányzati rendeletét, az Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.20.) önkormányzati rendeletének módosítására, a csatolt rendelettervezet szerint.

Isaszeg, 2025. március 31.



Dr. Budaházi Árpád
polgármester



Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../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.

1. melléklet a .../2025. (IV. 17.) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet az 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

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

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

adatok e Ft-ban

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
	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			
	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 bevétel	2 380 977		2 380 977
	Irányító szervi támogatások folyósítása (Intézmény finanszírozás)	1 163 264	0	1 163 264
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 544 241		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
	00.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	,00	144,00
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	,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	rendeletmódosítás tétellei	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 (közcéli 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 illető 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	rendeletmódosítás tétellei	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

0

2380977

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi bevételei és kiadásai

adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2025. évi terv	rendeletmód osztás tétellei	módosított előirányzat
	BEVÉTELEK			
I.	Közhatalmi bevételek			
	Kommunális adó bevétel			
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	rendeletmód osztás tétellei	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 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
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

15. melléklet a /2025. (IV.17.) önkormányzati rendelethez

	Költségvetési szerv I.	08
	Isaszegi 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 (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	8 000		8 000
	Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	8 000		8 000
	Általános forgalmi adó visszatérítése			
	Fordított áfa bevétel			
	Kamatbevétel			
	Egyéb működési bevételek			
VI.	Felhalmozási bevételek			
	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 szervi 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
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	172 524		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

caféteria	adatok eF1-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