

71/2025 (V.15.)

**Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg**

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2025. május 15-i ülésére

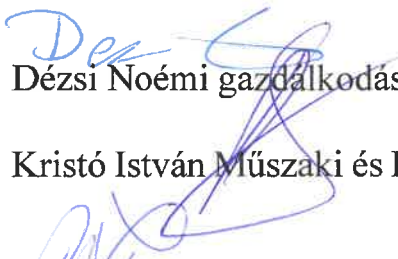
Tárgy: Javaslat Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására, zárszámadási rendelet megalkotására

Készítették:


Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető


Dézsi Noémi gazdálkodási osztályvezető-helyettes

Egyeztetve:


Kristó István Műszaki és Beruházási Osztályvezető-helyettes

Ellenőrizte:


Pisiák Zsuzsanna Igazgatási Osztályvezető

Látta:


Tóthné Pervai Katalin Jegyző

Tárgyalja:

Pénzügyi és Közigazgatási Bizottság

Az előterjesztést **nyílt** ülésen kell tárgyalni.

A döntéshozatalhoz **minősített** többséggel történő szavazás szükséges.

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2025. május 15-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására, zárszámadási rendelet megalkotására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának éves alakulásáról május 31-ig zárszámadási rendeletet alkot a képviselő-testület.

A beszámoló a jogszabályi előírásnak megfelelően a költségvetési rendelet szerkezetében és mellékleteivel készült az összehasonlíthatóság és a folyamatosság alapelveinek betartása érdekében.

Indoklás az éves beszámolóhoz

A 2024. éves beszámoló hatálya az Önkormányzatra, az önkormányzati hivatalra, valamint az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerveire terjed ki.

Az Önkormányzat intézményei külön - külön címet alkotnak.

Az Önkormányzat 2024. évi konszolidált költségvetésének:

- éves kiadási főösszege	2.772.948 E Ft,
- éves bevételi főösszege	3.150.846 E Ft.

A fenti konszolidált főösszegek alapján 377.898 E Ft bevételi többletteljesítés látható.

Az Áht, valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) kormányrendelet előírta, hogy 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, a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a társulási tanács elnöke, a 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 hivatal is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló beszámolót kell készíteni. E feladatok ellátásáról településünkön mind a 7 db intézmény tekintetében a polgármesteri hivatal gondoskodik.

A fentiek alapján az intézményfinanszírozás, valamint a finanszírozási kiadások kiszűrésével kerültek meghatározásra a kiadási bevételi-konszolidált főösszegek a éves beszámolóban.

A jogszabály változásoknak köszönhetően az intézmények jogi státusza, az intézményvezetők felelőssége fokozottan érvényesül a költségvetés végrehajtásának tekintetében. Ezért mellékletként csatolásra kerültek az intézményvezetők által benyújtott szöveges beszámolók.

1. A bevételek elemzése

A tervezett bevételek éves teljesítésének részletezését a beszámoló

Az 1. számú melléklet önkormányzati szintre összesített adatokkal tartalmazza. A kiemelt előirányzat csoportok megoszlását - a költségvetési rendelet 1/a mellékletként Isaszeg Város Önkormányzat működési célú bevételei és kiadásai, 1/b mellékletként Isaszeg Város Önkormányzat felhalmozási célú bevételei és kiadásai - mutatja be.

A 8.-16. számú melléklet az önkormányzat szerveire (címeire, alcímeire) vonatkozó bevételt, kiadást, teljesítést tartalmazza.

A működési bevételek teljesítésének jellemzői:

Önkormányzat működési támogatás: 2024. évben az önkormányzatot a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján megillető állami támogatási bevételek tételeit tartalmazza, melynek összege 1.024.910 E Ft. A teljesítés 100 %-os.

Közhatalmi bevételek: Vagyoni típusú adók: építményadó, idegenforgalmi adó, magánszemélyek kommunális adója, telekadó, iparüzési adó, talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek. A 2024. évi teljesítés összege: 483.174 E Ft, 100 %-os teljesítést mutat.

Működési bevételek: Áru- és készletértékesítés, nyújtott szolgáltatások bevétele, bérleti bevételek, ellátási díjak, alkalmazottaknak továbbszámlázott telefondíj térítése, áfabevételek és visszatérülések, kamatbevételek, mezőőri járulék, fordított áfabevétel, egyéb működési bevétel. A 2024. évi teljesítés összege: 138.792 E Ft, 98 %-os teljesítésű.

Működési célú támogatások államháztartáson belül:

Ezen a jogcímcsoporton az Önkormányzatnak 107.148 E Ft 100 %-os teljesítésű bevétele keletkezett, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Egészségbiztosítási Alap támogatása: 86.810 E Ft, az önkormányzat által működtetett fogorvosi és védőnői ellátás finanszírozása,
- közcélú foglalkoztatottak támogatása 2.370 E Ft,

- mezőőri támogatás 1.080 E Ft,
- Az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely pályázatokon elnyert 1.500 E Ft támogatási bevétele,
- az Isaszegi Humánszolgáltató Központ „Nyári diákmunka 2024” program keretében bértámogatás 800 E Ft.
- Csúza pályázat 2.000 E Ft
- Plukkidó pályázat 4.836 E Ft
- önkormányzati választásokra kapott támogatás 7.752 E Ft.

Felhalmozási bevételek jellemzői:

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 1.441E Ft

- Plukkidó pályázat 1.041 E Ft
- Múzeális tárgyak megőrzése pályázat Isaszegi Művelődési Otthon és Múzeumi Kiállítóhely 400.000 E Ft.

Felhalmozási bevétel: ingatlanok és tárgyi eszközök értékesítési bevétele 6.642 E Ft.

Előző év költségvetési maradványának működési és felhalmozási célú igénybevétele:

A 2023. évi tájékoztatóban számszerűsített előző évi működési célú maradvány (341.945 E Ft) és felhalmozási célú pénzmaradvány (448.607 E Ft) összege szerepel ezen a soron, összes pénzmaradvány: 790.552 E Ft.

Pénzmaradvány:

A 2024. évi pénzmaradvány 377.897.913 Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

alaptevékenység költségvetési bevételei:	1.799.995.286 Ft
alaptevékenység költségvetési kiadásai:	2.251.301.011 Ft
alaptevékenység finanszírozási bevételei:	2.408.588.089 Ft
alaptevékenység finanszírozási kiadásai:	1.579.384.451 Ft

Alaptevékenység maradványa:	377.897.913 Ft
Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa:	257.709.270 Ft

Alaptevékenység szabad maradványa:	120.188.643 Ft.
---	------------------------

2024. évi beszámoló az adóbevételek teljesítéséről:

Az önkormányzati adóhatósági munka elsődleges szabályozását 2018. január 1-től az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (továbbiakban: Art.), az adóigazgatási rendtartásról szóló 2017. évi CLI. törvény (továbbiakban: Air.), az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény, az adóigazgatási eljárás részletszabályairól szóló 465/2017. (XII.28.) Korm. rendelet határozza meg. Az egyes adónemekre vonatkozó részletes szabályokat az ún. egyedi jogszabályok - a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.), a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény (továbbiakban: Gjt.), a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény (továbbiakban: Ktd.), a végrehajtási rendeletek, az adók módjára történő behajtandó köztartozások esetében ezeket szabályozó alapjogszabályok - tartalmazzák. Az önkormányzat képviselő-testülete a helyi adók fajtáit és mértékét a Htv. felhatalmazása alapján megalkotott önkormányzati rendeletekben állapíthatja meg. A helyi jogalkotás során nem léphet túl a törvényi kereteken. Az önkormányzat csak a Htv-ben meghatározott esetekben és mértékig jogosult önálló szabályokat alkotni.

A településen alkalmazott adómértékek és a helyi adó törvény szerinti adómérték maximumok összehasonlítása:

Adónem	Törvényi maximum 2024. évben	Mérték Isaszegen 2024. évben	Alkalmazott mérték %-os aránya a törvé- nyi maximum- hoz viszonyítva
Építményadó	2.508,6 Ft/m ²	400 Ft/m ²	15,94 %
		400 Ft/m ²	15,94 %
Telekadó	456,1 Ft/m ²	25 Ft/m ²	5,48 %
		1 Ft/m ²	0,22 %
Magánszemélyek kommunális adó	38.769,2 Ft /adótárgy	18.000 Ft/adótárgy	46,43 %
		9.000 Ft/adótárgy	23,21 %
Iparüzési adó	2 %	2 %	100 %
Idegenforgalmi adó	684,1 Ft /vendégéjszaka	100 Ft/vendégéjszaka	14,62 %

A helyi adókat a törvényi szabályozás szerint évi két egyenlő részletben március 15-ig és szeptember 15-ig lehet pótlékmentesen megfizetni.

Jelenleg az alábbi adónemek és mértékek vannak érvényben a településen:

1. Építményadó / bevezetve 1996. július 1-től /

Jövedelemszerző tevékenység céljára

szolgáltató üzlet, műhely, iroda, raktárépület

400 Ft/m²/év

Pihenésre, mezőgazdasági célra

szolgáltató zártkerti épület, építmény

400 Ft/m²/év

2. Telekadó / bevezetve 2003. január 1-től /

Adóköteles az önkormányzat illetékességi területén lévő telek.

Az adó mértéke: belterületen 25 Ft/ m²/év

külterületen 1 Ft/ m²/év.

A Htv. 19. §-ában szabályozott mentességeken túl mentes a telekadó alól:

- a magánszemély tulajdonában álló vagy vagyoni értékű jogával rendelkező olyan telek, amelyen az ingatlan nyilvántartás szerint lakás céljára szolgáló építmény van és a tulajdonos magánszemélyt az adott adótárgy után magánszemélyek kommunális adójának fizetési kötelezettsége terheli,
- a magánszemély tulajdonában lévő olyan belterületi beépítetlen telek, mely méreténél, vagy elhelyezkedésénél fogva beépítésre önállóan nem alkalmas,
- az önkormányzat illetékességi területén lévő telkek közül a külterületen elhelyezkedő, magánszemély tulajdonát képező telek.

A fenti mentességek nem alkalmazhatók a vállalkozó üzleti célra hasznosított telkére.

3. Magánszemélyek kommunális adója / bevezetve 1996. július 1-től /

Adótárgy: az önkormányzat illetékességi területén lévő építmények közül a lakás és nem lakás céljára szolgáló épület, épületrész, valamint nem magánszemély tulajdonában lévő lakás lakásbérleti joga.

Mértéke: 18.000.-Ft/év/adótárgy, kivéve Szentgyörgypusztá, Ilkamajor, illetve külterület ahol 9.000.-Ft/év/adótárgy.

4. Helyi iparüzési adó / bevezetve 1996. július 1-től /

Adóköteles az önkormányzat közigazgatási területén végzett vállalkozási tevékenység. Mértéke az adóalap 2 %-a.

Mentes az adó alól a Htv. értelmező rendelkezésében meghatározott háziorvos vállalkozó, akinek a vállalkozási szintű iparüzési adóalapja az adóévben a törvényben meghatározott mértéken nem haladja meg.

Az iparüzési adó megfizetésének sajátossága, hogy az éves bevallás során (május 31.) számolnak el, az adózók az előző évben befizetett előleggel (március 15; szeptember 15.) szemben. Ezáltal az egyes adóévekben igencsak eltérő lehet az adó és a megfizetett adóelőlegek nagysága. A vállalkozó a megfizetett adóelőleg és az adóévre megállapított tényleges adó különbözetét az adóévet követő év május 31-éig köteles megfizetni, illetőleg ettől az időponttól igényelheti vissza.

5. Idegenforgalmi adó / bevezetve 2008.01.01-től /

Idegenforgalmi adót köteles fizetni, aki nem állandó lakosként az önkormányzat területén legalább egy vendégéjszakát eltölt. Összege személyenként és vendégéjszakánként 100.-Ft. A Htv-ben szabályozott mentességeken túl mentes az önkormányzati rendelet szerint mentes a 70. életévét betöltött magánszemély.

6. Gépjárműadó

Az egyes adótörvények módosításáról szóló 2020. évi CXVIII. törvény több pontban is érinti a gépjármű adóztatás kérdését.

2021. január 1-től a gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat az önkormányzati adóhatóság helyett az állami adó- és vámhatóság (NAV) látja el. A 2021. január 1-jét megelőző időszakra eső gépjárműadó ügyekben – az adókötelezettség megállapítása, az adó beszedése, végrehajtása, erre az időszakra vonatkozó ellenőrzés és szankciók megállapítása – az adóhatósági feladatokat továbbra is Isaszeg Város Önkormányzati Adóhatósága végzi.

A 2020.12.31-ig felgyülemlett hátralék behajtása az önkormányzat feladata és a befolyt bevétel teljes összegét a központi költségvetésnek kell átutalni. Tekintettel arra, hogy az Önkormányzatnak gépjárműadó jogcímén már semmilyen bevétele nem keletkezik, a táblázatokban lévő adatok csupán csak tájékoztatás jellegűek.

7. Mezőőri járulék / bevezetve 1999. január 1-től /

Mezőőri járulék fizetésére kötelezett, aki a település mezőőri szolgálattal védett, a helyi rendeletben felsorolt külterületén termőföld - tulajdonnal rendelkezik. Mértéke minden megkezdett hektár terület után 1200.-Ft/év.

Előző évek hátraléka: 1.017.755 Ft,

2024. évi kivetés: 528.588 Ft,

2024. évben befolyt összeg: 966.333 Ft,

2024. év záró hátralék összege: 576.410 Ft.

8. Talajterhelési díj

A talajterhelési díjat azon ingatlanok után kell fizetni, amelyek a szennyvízcsatorna - hálózatra nem lettek rákötve, de ráköthetőek lennének.

9. Idegen bevétel

Más szerv által kimutatott (más szerv részére továbbutalandó) tartozás, melynek behajtását kéri. Ezek szabálysértési bírságok és elővezetési költségek lehetnek.

Az alábbi táblázatban bemutatjuk az adóterv, adókivetések és adóbevételek alakulását 2024 évben

e forintban

Adónem	Adózók száma	2024. évi tervezett összeg	2024. évi kivetés	2024.12.31-ig elszámolt összeg	Teljesülés a tervhez viszonyítva %-ban	Teljesülés a kivetéshez viszonyítva
Építményadó	617	21 500	22 477	22 350	103,95%	99,43%
Telekadó	166	6 500	4 696	4 747	73,03%	101,09%
Magánszemély kommunális adó	4 062	63 000	67 566	69 173	109,80%	102,38%
Idegenforgalmi adó	8	500	135	135	27,00%	100,00%
Iparüzési adó	1 299	350 000	395 113	374 430	106,98%	94,77%
Gépjárműadó	433	0	-	591	-	-
Késedelmi pótlék	5 635	15 000	14 943	7 224	48,16%	48,34%
Bírság	222	2 000	2 301	1 926	96,30%	83,70%
Idegen bevétel	164	0	4685	3 679	-	78,53%
Talajterhelési díj	148	4 000	2 765	3 177	79,43%	114,90%
Államigazgatási illeték	4	0	8	13	-	162,50%
Összesen		462 500	514 689	487 445	105,39%	94,71%

Az éves adózárás pénzügyi eredménye alapján látható, hogy az éves előirányzat összességében 105,39 %-ban teljesült. A számok alapján megállapítható, hogy a 2024. évben tervezett összeg befolyt. Bekerült egy új mutatószám, mely a kivetéshez viszonyítja a teljesülést, e számok tükrében megállapítható, hogy a tényleges kivetés összege 94,71 % -ban térült meg.

A „2024.12.31-ig elszámolt összeg” már nem tartalmazza az olyan befizetéseket, ami túlfizetésre van könyvelve. Az adózók sok esetben nem kérik vissza a különbözet rendezésből eredő túlfizetésük összegét, annak beszámítását későbbi adókötelezettségükre kérik. Ezen összegek a zárásnál túlfizetésként jelentkeznek, ez megközelítőleg 51,4 millió forint. A túlfizetés összegét az iparüzési adó tételei teszik ki nagyobb számban.

Túlfizetések alakulása

forintban

Adónem	Túlfizetés összege	
	Nyitó	Záró
Építményadó	1 973 147	475 861
Telekadó	247 557	150 969
Magánszemély kommunális adó	2 102 569	1 455 820
Idegenforgalmi adó	19 064	14 008
Helyi iparűzési adó	25 758 808	47 380 523
Gépjárműadó	372 316	317 239
Pótlék	1 097 127	1 376 199
Bírság	18 259	32 815
Idegen bevételek	0	19 790
Talajterhelési díj	161 159	186 502
Összesen	31 750 006	51 409 726

Hátralékkezelés, behajtási tevékenység

Az adókiivetés, adóbeszedés mellett az önkormányzati adóhatósági munka egyik jelentős részfeladata a hátralék kezelése, valamint a tényleges végrehajtási cselekmények fogantatosítása. A hátralékkezelés és behajtás évek óta fontos részét képezi az adóigazgatási munkának.

Önkormányzatunknál az adóhatóság munkatársai végzik a végrehajtást, mely az adóhatósági munka legnehezebb részfeladata. Mindazokkal szemben, akik önként nem teljesítik fizetési kötelezettségeiket és hátralékot halmoznak fel, az önkormányzat adóhatóságnak a törvényes eszközök széles körének alkalmazásával következetesen kell fellépnie.

Sok esetben az adózók csak a végrehajtási eljárás elkerülése vagy éppen annak hatására hajlandóak teljesíteni adófizetési kötelezettségüket, így a végrehajtási eljárás célja a meg nem fizetett adótartozások behajtása. Adótartozásnak minősül a határidőben meg nem fizetett adó. Az adóhatóság az adótartozás megfizetésére az adózót, az adó megfizetésére kötelezett személyt felhívhatja, eredménytelen felhívás esetén a végrehajtást megindítja. Rendszerint 1.000 Ft feletti hátralékkal rendelkező adózók kapnak felszólítást. A korábbi évekhez hasonlóan átlagosan 2.500 db fizetési felszólítást került kiküldésre.

A végrehajtási lehetőségek a következők:
magánszemély, egyéni vállalkozó esetén:

- a) NEAK (Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő) adatkérés, mely során az adott személy munkáltatójának lekérdezése történik. Nyugdíjas adózó esetén ez a lépés kimarad, mivel az ASP adóprogramba beépítésre került ennek lekérdezése.
- b) Munkabér letiltás, ha van munkáltató.

- c) Amennyiben a munkáltató nem tiltja le a megkeresésünk során az adózó tartozását akkor munkáltatói letiltás sürgetés. Ha a tartozás ezt követően befolyt, akkor a végrehajtás lezárásra kerül.
- d) Amennyiben a munkáltató nem tiltja le, illetve nem reagál leveleinkre, úgy határozattal átterhelésre kerül az adózó tartozása, majd a munkáltató számlájára hatósági átutalást kezdeményezünk.
- e) Ha nincs munkáltató, akkor a következő lépés a NAV által üzemeltetett központi nyilvántartóból való bankszámlaszám lekérdezése.
- f) Bankszámlával rendelkező adózó ellen hatósági átutalás (inkasszó) indítása. Ha a tartozás befolyt, a végrehajtás lezárásra kerül.
- g) Amennyiben az inkasszó eredménytelen és nincs bankszámlája a hátralékos adózónak, akkor gépjárműfoglalás, majd gépjárműforgalomból való kivonás történik mindaddig, amíg nem fizeti meg a tartozás összegét. Ha a tartozás befolyt, a végrehajtás lezárásra, az autó foglalása feloldásra és újra forgalomba helyezésre kerül.
- h) A tartozás átadása behajtásra a Nemzeti Adó és Vámhivatalnak (VKAPU), illetve OKO nyomtatványon keresztül havi hátralékkimutatás készítése, majd annak átadása adóvisszatartási jog érvényesítéséhez.
- i) Amennyiben az adózó rendelkezik ingatlannal, és az előző pontok nem vezettek eredményre, úgy ingatlanjelzálogjog terhelés bejegyzését kezdeményezzük. Jelzálogjog bejegyzés esetén a tartozás elévülése megszakad (a tartozás mindaddig növekszik, egyben nem évül el az elévülés bekövetkeztével sem, ami 4 év + 6 hónap).
- j) Azon ügyiratok, ahol jelzálogjog - bejegyzés történt, nem kerülnek lezárásra, azokat évente felülvizsgáljuk. Újból elindítjuk a teljes folyamatot (hátha rendelkezik letiltható jövedelemmel, bankszámlaszámmal).

gazdálkodó szervezetek esetén:

- a) Céginfó nyilvántartása és a NAV által üzemeltetett központi nyilvántartóból való bankszámlaszám lekérdezése.
- b) Hatósági átutalás (inkasszó) indítása. Ha a tartozás befolyt, a végrehajtás lezárásra kerül.
- k) Amennyiben gépjárművel rendelkezik, úgy foglalás, majd a gépjármű forgalomból való kivonása történik mindaddig, amíg nem fizeti meg a tartozás összegét. Ha a tartozás befolyt, a végrehajtás lezárásra, az autó foglalása feloldásra és újra forgalomba helyezésre kerül.
- l) A tartozás átadása behajtásra a Nemzeti Adó és Vámhivatalnak (VKAPU), illetve OKO nyomtatványon keresztül havi hátralék kimutatás készítése majd annak átadása adó visszatartási jog érvényesítéséhez.
- c) Az előző pontok amennyiben nem vezettek eredményre és a cég rendelkezik ingatlannal, úgy ingatlan jelzálogjog terhelés bejegyzését kezdeményezzük.
- d) Felszámolási eljárás során hitelezői igény bejelentése, ha valószínűsíthető a tartozás megtérülése. Ha a tartozás megtérülése kétséges, úgy a hitelezői igényt nem jelentünk be, mivel annak bejelentése újabb terhek növekedését

eredményezné. Ilyen költségek: a nyilvántartásba vételi díj összege (a követelés 1%-a, min. 5.000 Ft max. 200.000 Ft), a költségátalány összege (a követelés 0,5%-a, min. 5.000 Ft max. 40.000 Ft), ingatlan-nyilvántartásba történő végrehajtási jog bejegyzésének igazgatási szolgáltatási díja: 20.000 Ft.

Hátralékok alakulása

forintban

Adónem	2024.12.31		
	Összes követelés	Összes követelésből	
		Nem esedékes	Esedékes
Építményadó	2 165 093	0	2 165 093
Telekadó	551 254	0	551 254
Magányszemély kommunális adó	13 272 642	294 190	12 978 452
Idegenforgalmi adó	100	0	100
Helyi iparüzési adó	207 329 195	166 248 640	41 080 555
Gépjárműadó	34 942 750	0	34 942 750
Pótlék	42 400 486	655 056	41 745 430
Bírság	4 166 601	440 832	3 725 769
Idegen bevételek	2 784 528		2 784 528
Talajterhelési díj	9 453 111	295 400	9 157 711
Közigazgatási hatósági eljárásai illeték	0	0	0
Összesen	317 065 760	167 934 118	149 131 642

Az esedékes hátralék nagy tömegét a gépjárműadó - tartozás teszi ki, ennek az összegnek a nagy része szinte behajthatatlan. Az elmúlt években több gépjármű - kereskedéssel foglalkozó gazdasági társaság alakult, illetve helyezte székhelyét Isaszegre, és számuk évről évre növekszik. Jelentős számú adásvételt bonyolítanak. Több száz gépjárművel kereskednek. Az általuk felhalmozott gépjárműadó - hátralék 35 millió forintos nagyságrendű. Az általuk felhalmozott hátralék behajtására tett intézkedéseink eredményessége csekély. A hátralékot nem rendezik, a gépjárművek tényleges foglalása, illetve sajnos az értékesítési szakba történő eljutás nem lehetséges, mivel ezek a gépjárművek ténylegesen nem fellelhetőek az adózó székhelyén, telephelyük nincs. A cégek mind kényszertörlési eljárás alatt vannak, így a tételek már a behajthatatlan követelések között kerülnek kimutásra.

Nagymértékben jelentkezik hátralékként - eddigi években ez nem volt olyan számottevő - a késedelmi pótlék összege. A pótlék összegének megemelkedését 2022-ben a jegybanki alapkamat folyamatos emelkedése idézte elő. Az alapkamat 2024. óta folyamatosan csökkenő tendenciát mutat, de még így is magas szinten áll.

A késedelmi pótlék mértéke a jegybanki alapkamat + 5 százalékponttal növelt összege. Az alábbi táblázatban jól látható, hogy míg a késedelmi pótlék mértéke

2022.01.01-én 7,4 % volt, addig 2023.01.01-én már 18 %-os, 2024.01.01-én pedig 10,7 %, és év végére ez 9,5 %-ig esett vissza. A visszaesés csekély mértékű, így a hátralék emelkedését idézte elő.

Késedelmi pótlék alakulása

Időszak	Alapkamat	Késedelmi pótlék
2022.01.01. - 2022.01.25.	2,40%	7,40%
2022.01.26. - 2022.02.22.	2,90%	7,90%
2022.02.23. - 2022.03.22.	3,40%	8,40%
2022.03.23. - 2022.04.26.	4,40%	9,40%
2022.04.27. - 2022.05.31.	5,40%	10,40%
2022.06.01. - 2022.06.28.	5,90%	10,90%
2022.06.29. - 2022.07.12.	7,75%	12,75%
2022.07.13. - 2022.07.26.	9,75%	14,75%
2022.07.27. - 2022.08.30.	10,75%	15,75%
2022.08.31. - 2022.09.27.	11,75%	16,75%
2022.09.28. - 2023.10.24.	13,00%	18,00%
2023.10.25. - 2023.11.21.	12,25%	17,25%
2023.11.22. - 2023.12.19.	11,50%	16,50%
2023.12.20. - 2024.01.30.	10,75%	15,75%
2024.01.31.-2024.02.27.	10,00%	15,00%
2024.02.28-2024.03.26.	9,00%	14,00%
2024.03.27.-2024.04.23.	8,25%	13,25%
2024.04.24.-2024.05.21.	7,75%	12,75%
2024.05.22-2024.06.18.	7,25%	12.250%
2024.06.19-2024.07.23.	7,00%	12,00%
2024.07.24.-2024.09.24.	6,75%	9,75%
2024.09.25.-2024.12.31	6,50%	9,50%

Az alábbi táblázat szemlélteti a hátralékok alakulását éves, illetve negyedéves kimutatásban. A korábbi évek azonos időszakához hasonlítva megállapítható, hogy a 2024. évi hátralék az előző időszakhoz képest nőtt.

Évenkénti hátralék kimutatás negyedéves bontásban

forintban

Hónap/év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év
március	127 420 006	110 625 124	150 403 599	119 064 992	140 191 840	164 471 374
június	107 630 186	82 596 277	143 096 219	126 022 098	179 019 512	169 726 109
szeptember	195 082 773	62 961 708	141 754 401	155 780 011	199 831 650	223 283 162
december	116 402 083	137 429 495	109 172 786	129 864 136	129 817 843	149 131 642

Behajthatatlan tételek

Behajthatatlan tételek között szerepelnek azon cégek tartozásai melyek megszűntek, de a tartozást az adóhatóság által fogatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény értelmében még nem lehet elévültetni. A 19. § (3) bekezdés szerint: „Ha az adós ellen felszámolási eljárás indul, a tartozás végrehajtásához való jog elévülése a felszámolás kezdő időpontjával megszakad, és az elévülés a felszámolási eljárás befejezéséről hozott döntés jogerőre emelkedését követő napon újból megkezdődik.”

A behajthatatlan tételek másik nagy részét a fentebb említett gépjármű - kereskedelemmel foglalkozó cégek tartozása teszi ki, amelyek már kénysztörlesztés alatt állnak.

2024.12.31-én nyilvántartott behajthatatlan tételek

forintban

Adónem	Összeg
Építményadó	435 276
Telekadó	49 075
Magánszemélyek kommunális adó	36 000
Helyi iparűzési adó	2 932 273
Gépjárműadó	30 783 959
Pótlék	11 883 583
Bírság	1 002 971
Talajterhelési díj	463 320
Összesen	47 586 457

Elévülés

Az adóhatóság által fogatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény szabályozza az elévülést. A törvény meghatározza, hogy a végrehajtási jog mikor évül el. A 19. § (1) bekezdés szerint: „A tartozás és a meghatározott cselekmény végrehajtásához való jog az esedékesség naptári évének az utolsó napjától számított 4 év elteltével évül el. Ha az adóhatóság végrehajtási cselekményt fogatosított, az elévülés 6 hónappal meghosszabbodik.”

Az alábbi táblázat a 2019. év elévült tételeit tartalmazza.

2024. évben elévült tételek

			forintban
Adónem	Elévült előírás	Elévült befizetés	Összes elévülés
Építményadó	19 300	5 260	14 040
Telekadó	1	16 885	-16 884
Magánszemély kommunális adó	535 235	117 000	418 235
Helyi iparűzési adó	1 214 124	275 069	939 055
Gépjárműadó	741 997	23 252	718 745
Pótlék	939 051	11 941	927 110
Bírság	152 473	324	152 149
Idegen bevétel	10 000	0	10 000
Talajterhelési díj	438 660	12 828	425 832
Összesen	4 050 841	462 559	3 588 282

2. A kiadások elemzése

A kiadások részletezését a rendelet – tervezet tartalmazza:

- a 4. melléklet a fejlesztési kiadásokat,
- 8-16. mellékletek a működési kiadásokat intézményenkénti bontásban.

2.1

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

- a személyi és járulék jellegű kiadások,
- a dologi jellegű kiadások.

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

-A tervezett járulék a bruttó bér után fizetendő 13 %-os szociális hozzájárulási adó.

Költségvetési létszámkeret jellemzői

A létszámkeret alakulása:

- 31 fő köztisztviselő, 1 fő polgármester, 1 fő alpolgármester, 47,5 fő köznevelési foglalkoztatási jogviszonyban, 44,75 fő közalkalmazott, 6 fő egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott, 10 fő a kulturális szférában a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó alkalmazott, 2 fő közcélú foglalkoztatott, összesen 143,25 fő.

Dologi jellegű kiadások jellemzői:

- az iskolai, óvodai étkeztetés önkormányzati feladatot vásárolt szolgáltatással látjuk el,
- az energiakiadás jelenti.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

A Szociális és Egészségügyi Bizottság, illetve a Szociális, Köznevelési és Családügyi Bizottság által nyújtott települési támogatások kifizetései az önkormányzatnál jelentkező kiadások.

3. Az önkormányzat és költségvetési szervei

3.1. Önkormányzat költségvetési szerv címadatai

8. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- önkormányzatok működési támogatásai, működési célú támogatások államháztartáson belülről, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, közhatalmi bevételek, működési bevételek, felhalmozási bevételek, működési célú átvett pénzeszközök, felhalmozási célú átvett pénzeszközök, előző évi pénzmaradvány.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi, ellátottak pénzbeli juttatásai, működési célú pénzeszközáadások, támogatások, felhalmozási kiadások (beruházás, felújítás), finanszírozási kiadások (belföldi értékpapír kiadásai, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése, lízingdíj), irányítószervi támogatások folyósítása.

A bevételek éves teljesítése 100 %.

Ezen belül, az önkormányzatok közhatalmi bevételei (helyi adók, illetékek, bírságok, pótlékok, talajterhelési díj) 100 %, intézményi működési bevételek teljesítése 100 %-os, normatív hozzájárulások, önkormányzatok működési támogatásai

előirányzatok 100 %, működési célú támogatási bevételek 99 %, felhalmozási célú bevételek 100 %, előző évi pénzmaradvány 100%-ra teljesültek.

A kiadások éves teljesítése 86 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 100 %, a járulék 99 %, a dologi kiadás 98 %, az ellátottak pénzbeli juttatásai 38 %, működési célú támogatások 83 %, felhalmozási kiadások 57 %.

Finanszírozási kiadások 96 %, ezen belül az irányítószervi támogatás 93 %.

3.2. Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv adatai

9. melléklet

A Hivatal költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 9. melléklet tartalmazza. Az előirányzatok már az előzőleg napirendként tárgyalt rendelet - módosítás utáni pénzügyi helyzetet mutatják.

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi.

A bevételek éves teljesítése 97 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 55 %-os, az önkormányzati támogatás 97 %-os, a 2023. évi pénzmaradvány igénybevétele 100 %-os.

A kiadások éves teljesítése 96 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 96 %, a járulék 99 %, a dologi kiadás 90 %.

3.3. Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv adatai

10. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 88 %.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 88 %-os, előző évi pénzmaradvány 100%.

A kiadások éves teljesítése 88 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 90 %, a járulék 83 %, a dologi kiadás 74 %.

3.4. Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv adatai 11. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 91 %.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 91 %-os, pénzmaradvány 100 %.

A kiadások éves teljesítése 90 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 95 %, a járulék 69 %, a dologi kiadás 71 %.

3.5. Az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv adatai 12. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 83 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 73 %-os, az önkormányzati támogatás 84 %-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások éves teljesítése 80 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 90 %, a járulék 62 %, a dologi kiadás 52 %.

Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv adatai 13. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 99 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 84 %-os, az önkormányzati támogatás 100 %-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100 %-os.

A kiadások éves teljesítése 97 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 100 %, a járulék 100 %, a dologi kiadás 93 %, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 100 %, a felhalmozási kiadás 100%.

3.7. Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv adatai

14. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

– intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 104 %.

Ezen belül egyéb működési célú átvett pénzeszközök 123 %-os, az intézményi működési bevételek teljesülése 123 %-os, az önkormányzati támogatás 104 %-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100 %-os.

A kiadások éves teljesítése 92 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 100 %, a járulék 100 %, a dologi kiadás 61 %, felhalmozási kiadás teljesülése 100 %.

3.8. Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv adatai

15. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

– intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 97 %.

Ezen belül az intézményi működési bevétel teljesülése: 106 %, az önkormányzati támogatás 97 %-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100 %-os.

A kiadások éves teljesítése 95 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 94 %, a járulék 96 %, a dologi kiadás 99 %.

Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde
16. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 105 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 100 %-os, az önkormányzati támogatás 105 %-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások éves teljesítése 100 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 100 %, a járulék 100 %, a dologi kiadás 99 %.

Az intézményvezetők által elkészített szöveges tájékoztatókat az előterjesztés mellékleteként csatoljuk.

A bevételek és kiadások egyensúlya

Az előző évek gyakorlatának megfelelően elemeztük az önkormányzat bevételi-kiadási oldalát. Az összesített kiadásokat az 1. melléklet tartalmazza, a működési kiadásokat és bevételeket az 1/A melléklet, a felhalmozási kiadásokat és bevételeket az 1/B melléklet.

Az 1/A mellékletben bemutatott működési bevételek és működési kiadások aránya kedvező, a bevételek összesen 100%-os, a kiadások 88%-os teljesítést mutatnak.

A bevételeknél a helyi adók 100%-ra teljesültek a témánál kifejtettek szerinti részletezéssel. A működési bevételek és kiadások 257.146 E Ft többlete a takarékos működési kiadások teljesítésének eredménye. 2024. évben önkormányzati szinten a személyi kiadás 95 %, a járulékkiadás 88 %, a dologi kiadás 95 %-ra teljesült.

A felhalmozási bevételek és kiadások aránya is kedvező, a bevételek 100 %-ra, a kiadások 87 %-ra teljesültek. A felhalmozási bevételek és kiadások bevételi többlete 120.752 E Ft, melynek oka a tervezett beruházások alacsony teljesítése. Az

előterjesztés 4. mellékletében jogcímenként kerül bemutatásra a beruházási kiadások teljesítése.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat és intézményeinek gazdálkodása kiegyensúlyozott volt, a szükséges források rendelkezésre álltak, a beruházásokra szükséges fedezet a költségvetésben rendelkezésre állt. A pénzmaradvány tartalmazza az erre az évre áthúzódó három, az előbbieken említett beruházás előző évben kapott támogatásainak összegét.

Költségvetési szervek belső kontrollrendszere

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31) Korm. rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 11. § (1) előírja, hogy a költségvetési szerv vezetője köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A Rendelet 11. § (2) rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatokat a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé. Amennyiben a Rendelet 1. mellékletét képező Vezetői elszámoltathatósági nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatos ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül írásban számol be a költségvetési szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője, ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak, a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi. Ennek a kötelezettségnek teszünk eleget jelen előterjesztésben az 1-8. mellékleteket képező vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatok csatolásával.

A belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatban a költségvetési szerv vezetője beszámol a felelősségi körébe tartozó munka elvégzéséről és annak módjáról.

A költségvetési szerv vezetője arról nyilatkozik, hogy a megfelelő kontrollkörnyezetet kialakították, a szervezeti stratégiának megfelelően határozták meg az éves célokat, a célok megvalósítása érdekében kialakításra kerültek a szükséges folyamatok, a célokat veszélyeztető kockázatokat felmérték és kezelték, a folyamatokra megfelelő kontrollokat alakítottak ki, biztosították a szervezeten belüli (és a szükséges külső) információáramlást, valamint minden folyamatra vonatkozóan biztosították a nyomonkövethetőséget, felülvizsgálatot, visszacsatolást. Az

integrált belső kontroll célja a szabályszerű, korrupció nélküli működés biztosítása, és hogy feltárja a működésben azokat a pontokat, ahol sérülhet az előzőekben megfogalmazott cél megvalósulása.

A fentiek alapján kérjük a tisztelt Képviselő-testületet a 2024. évi költségvetésének végrehatásáról szóló beszámoló elfogadására, valamint az elszámoltathatósági nyilatkozatokról szóló tájékoztatás tudomásulvételére.

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 teljesült feladatokról, a végrehajtott 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 zárszámadási rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Várható környezeti és egészségi következmények: Nem mutatható ki hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nem mutatható ki hatás.

A jogszabály megalkotásának, módosításának szükségessége, elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) 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

..../2025. (V.15.) önkormányzati rendeletalkotási javaslat

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a..../2025.(V.15.) zárszámadási rendeletét Isaszeg Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról a csatolt rendelettervezet szerint.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Budaházi Árpád polgármester

I..../2025. (V.15.) Kt. Határozati javaslat:

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Budaházi Árpád polgármester

II..../2025. (V.15.) Kt. Határozati javaslat:

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul veszi a határozati javaslat 1-8. mellékleteként csatolt intézményi vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatokban foglaltakat.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Budaházi Árpád polgármester

Isaszeg, 2025. május 2.



Dr. Budaházi Árpád
polgármester

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelete

a 4/2024. (II.22.) önkormányzati rendelettel elfogadott 2024. évi költségvetés végrehajtásáról

[1] A zárszámadási rendelet megalkotásának jogszabályi előírása azt a cél szolgálja, hogy a tulajdonosi jogokat gyakorló Képviselő-testület az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, zárszámadás keretében ismerje meg az Önkormányzat éves gazdálkodási tevékenységet.

[2] Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján Isaszeg Város Önkormányzat és intézményeinek pénzkészlet változásának bemutatása céljából a következő rendeletet alkotja:

1. §

(1) Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi konszolidált költségvetési beszámolóját az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően **2.772.948 ezer Ft kiadással és 3.150.846 ezer Ft bevétellel** jóváhagyja.

(2) Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat önállóan működő intézményeinek bevételeit és kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését, valamint létszámkeretét a 8.-16. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

2. §

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi fejlesztési kiadások teljesítését **309.654 ezer Ft** fősszegben, valamint annak feladatonkénti részletezését a 4. ;9. ;13. ;14. mellékletekben foglaltak szerint elfogadja.

3. §

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. év december 31-i állapot szerinti vagyonát a 20. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján **9.382.835 e Ft-ban** állapítja meg.

4. §

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. év december 31-i állapot szerinti maradványát **377.898 ezer Ft-ban** állapítja meg, a 19. mellékletnek megfelelően.

5. §

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló egyszerűsített mérlegét, és egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a 21. és a 22. mellékletnek megfelelően elfogadja.

6. §

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat a 2024. évi adókból biztosított kedvezményeit az 5. mellékletnek megfelelően elfogadja.

7. §

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. mellékletnek megfelelően elfogadja.

8. §

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat önállóan működő intézményeinek 2024. évi pénzkészlet változását a 23. mellékletnek megfelelően elfogadja.

9. §

Ez a rendelet 2025. május 16-án lép hatályba.

1. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi bevételei és kiadásai.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2024. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások bemutatása.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszeg Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszeg Város Önkormányzatának 2024. évi fejlesztési kiadási terve.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszeg Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszeg Város Önkormányzat tartaléka.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszeg Város Önkormányzatának 2024. évben Európai Unió támogatással megvalósuló beruházásának bevételei, kiadásai.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszeg Város Önkormányzat.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszegi Polgármesteri Hivatal .pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszegi Hétszínvirág Óvoda.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszegi Bóbita Óvoda.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszegi Humánszolgáltató Központ.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Jókai Mór Városi Könyvtár.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszegi Városüzemeltető Szervezet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Támogatások részletezése 2024. év.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Adatszolgáltatás az elismert tartozás állományról.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) MARADVÁNYKIMUTATÁS.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Kimutatás az önkormányzat és intézményei 2024. évi vagyonáról.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

22. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

23. melléklet a .../2025. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Isaszeg Város Önkormányzat és intézményeinek pénzkészlet változásának bemutatása.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Tóthné Pervai Katalin** a(z) **Isaszegi Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője – továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 2. Értelmező rendelkezések 2.§ 15. pont c), d) és e) pontja által meghatározottan a kormányrendelet alkalmazásában **Isaszeg Város Önkormányzata és a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Isaszeg** költségvetési szerv vezetője - jogi felelősségem tudatában - a hivatal osztályvezetőinek, aljegyzőjének a témakört érintő írásos beszámoltatását követően - kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben/Időszakban** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezett hatályos, egységes szervezetbe foglalt alapító okirattal, hatályos szervezeti és működési szabályzattal, mely tartalmazta a szervezeti struktúrát, a feladat- és hatásköröket és a felelősséget. A munkatársak rendelkeztek munkaköri leírással, mely rögzíti a felelőségeket, hatásköröket. A munkaköri leírások aktualizálása szükség szerint megtörtént.

A stratégiai és operatív célrendszer, a szervezet felépítése írásban rögzített és a szervezet valamennyi tagja számára hozzáférhető és megismerhető volt az informatikai hálózat útján, közvetlenül a számítógépes munkaállomásokról és papír alapon egyaránt. A célok elérését szolgáló megfelelő jelzőrendszer kialakított, mely biztosította az eredményességet, gazdaságosságot, hatékonyságot, megbízhatóságot. A jogszabályi kötelezettségek szerint a belső szabályzatok kialakításra kerültek, aktualizálásuk a változó és összetett jogszabályi környezetben folyamatos feladatot jelentett.

Az elvárt szabályzatrendszer sokrétű, ezért mind a kialakítása, mind a naprakészen tartása összetett vezetői feladat.

Az állományi létszáma kifejezetten és változatlanul mértéktartó. A fluktuáció továbbra sem jellemző, a távozó munkatársak pótlása megfelelő szakértelemmel rendelkező és a közigazgatásban elvárt, megfelelő lojalitással bíró kollégákkal, a felelősségi rendszert és a kialakult bérszínvonalat is figyelembe véve egyre nehezebb feladat. A közszolgálati tisztviselők teljesítményértékelésének rendszere a jogszabályi előírásoknak megfelelően működtetett.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Megtörtént a szervezet folyamataiért általános felelősséget viselő, vezető beosztású személyek (folyamatgazdák), továbbá az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására kijelölt szervezeti felelős (belső kontroll koordinátor) kijelölése is. A szervezet folyamatainak rendszerezése, a folyamatok működésében részt vevő szervezeti egységek meghatározása folyamatos feladat. A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása és működése biztosított. A tevékenységben rejlő kockázatok feltárása, megszüntetése folyamatos, mindennapos feladat.

c) Kontrolltevékenységek:

A belső szabályzatokban rögzítettek a felelősségek, beszámolási, tájékoztatási és információ áramoltatási eljárások. Megelőző kontrollként működtetett a kötelezettségvállalás, utalványozás és ellenjegyzés szabályozása. Kijavító kontroll a már esetlegesen bekövetkezett nemkívánatos események dokumentálása belső kontroll feljegyzésben, jövőbeni javításuk, megszüntetésük céljából. Fenntartó kontrollként kerül sor a leltározásokra. A kötelezettségvállalási, engedélyezési eljárások szabályozottak, az ellenőrzési nyomvonal kialakított. A feladatok, felelősségek köre megosztott, mely a hatékony kontroll (a „négy szem” elve érvényesülésének) feltétele. A kontrolltevékenység a szervezeti hierarchia valamennyi szintjén működik.

A belső ellenőrzést az ellenőrzött szervtől szervezetileg és funkcionálisan is független szervezet végezte. Az ellenőrzések forrását a Képviselő-testület biztosította az önkormányzat éves költségvetésében. Az intézkedési tervek az ellenőrzések megállapításai alapján elkészültek, végrehajtásuk folyamatos.

A szervezet rendelkezik a munkaköri leírásában nevesítetten belső kontroll koordinátori feladatokat ellátó, vezető beosztású munkatárssal a Gazdálkodási Osztályvezető személyében.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A jogszabályokban előírt időben, módon és tartalommal került sor a beszámolásra az adott időszakban végzett munkáról, annak gazdaságosságáról, hatékonyságáról, eredményességéről. A beszámolók nyilvánossága biztosított volt a lakosság, a

felügyeletet ellátó szervek, egyéb szervek felé mind elektronikus, mind papír alapon, az adatkezelési, adatvédelmi előírások betartásával.

A szervezeten belüli információ-áramlást apparátusi értekezletek, osztályvezetői értekezletek, általam szükség esetén az operativitás érdekében e-mailben kezdeményezett információ-kérések, -megosztások, feladat-kiosztások, illetőleg szükség szerint a szolgálati út betartásával tartott, eseti egyeztetések jelentették. Szükség szerint önálló - vagy polgármesterrel együttes - vezetői utasítások kerültek kiadásra egy-egy, egységes vezetői szabályozást igénylő kérdésben.

Az iratok kezelésének módja az Egységes Iratkezelési Szabályzatban szabályozott, elektronikusan történik. A kiadmány-tervezeteket a vezetői kiadmányozás előtt az előkészítők (ügyintéző, irodavezető, osztályvezető) kézjeggyükkel látták el.

A vezetői információs rendszer részét képezi a beérkezett iratok elektronikus vagy kézi szignálása, a kötelezettségvállalási és kiadmányozási jog - elektronikus vagy kézi - gyakorlása.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A folyamatos monitoring (adatszolgáltatások, beszámolók, elemzések stb.) a szervezet mindennapos tevékenységébe beépült, magába foglalja a vezetés rendszeres ellenőrzési tevékenységét.

A belső kontrollok értékelése a vezetés részéről folyamatos.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

~~**B2)** Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.~~

vagy

~~**B3)** Nyilatkozom, hogy a 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.~~

~~**C1)** Nyilatkozom, hogy a 20.... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.~~

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Mészáros Edit Gazdálkodási osztályvezető nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

~~**C3)** Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.~~

~~**D1)** Nyilatkozom, hogy — képzésre kötelezettként — a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.~~

~~**D2)** Nyilatkozom, hogy — képzésre kötelezettként — a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.~~

Kelt: Isaszeg, 2025. május 06.



aláírás

~~**E)** Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:~~

~~Kelt: Isaszeg, 2025.~~

~~P. H.~~

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Hajdu Éva a(z) **Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:** Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde irányítása, felügyelete

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** a Belső Kontrollrendszer szabályzatában meghatározottak alapján

c) **Kontrolltevékenységek:** Költségvetés tervezése, személyi juttatásokkal való ügyintézés, tárgyi feltételek biztosítása, vagyonhasználat, készpénzkezelés, beszámolás, adatszolgáltatás, napi nyilvántartások kezelése, munkatervben meghatározott ellenőrzés működtetése, beszámolók /gazdálkodási, működési/

d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Nyilvános dokumentumok kifüggesztése, faliújság, hirdetőtáblák működtetése, értekezletek, egyeztetések, megbeszélések, szóbeli, írásbeli elektronikus információ áramoltatása

e) **Nyomon követési rendszer (monitoring):** Féléves, éves pénzügyi beszámolók, éves beszámolók a működésről, szakmai értekezletek

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B3) Nyilatkozom, hogy 2024 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C2) Nyilatkozom, hogy 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Mészáros Edit gazdálkodási osztályvezető nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Házig 2025. 05. 06.



Házig

aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Ágoston Katalin**, a(z) **Jókai Mór Városi Könyvtár** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben/időszakban** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) **Kontrollkörnyezet:** Az intézmény hatályos, 2016-ban módosított, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirattal rendelkezi, mely szerint az intézmény 2012. március 1-től szervezetileg és pénzügyileg önállóan gazdálkodó intézmény. Az intézmény szervezeti felépítése a Szervezeti Működési Szabályzatban írásban rögzített. A munkaköri leírások az SzMSz mellékleteként írásban rögzítettek, azokat a dolgozók aláírták. Az intézmény 2 fő könyvtárossal és 1 fő gazdasági ügyintézővel látta el szakmai és pénzügyi feladatait. A könyvtárvezető a Képviselő Testület előtt eleget tett beszámolási kötelezettségének és elkészítette éves munkatervét és beszámolóját. A jogszabályban előírt szabályzatok rendelkezésre állnak, a jogszabályváltozások alkalmával frissítésre kerülnek. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak írásban rögzítettek: tervezéssel (éves munkaterv és költségvetés); végrehajtással (pl. beszerzések, rendezvények, selejtezés, informatikai rendszer) kapcsolatban. A munkavédelmi oktatáson minden alkalmazott részt vett.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az intézmény Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal rendelkezik. A dolgozók a rendszeres tűzvédelmi és munkavédelmi oktatáson részt vettek, az ott tanultakat alkalmazni tudják, a tűzvédelmi gyakorlatot teljesítették. 2024-ben Munkahelyi kockázatelemzés készült, mely az intézményt „Kevésbé kockázatveszélyes” munkahelynek minősítette. Az ellátandó munkaköri feladatokhoz az alkalmazottak iskolai végzettsége megfelelő. A kötelező munkaköri alkalmassági vizsgálaton a dolgozók részt vettek. Az intézményben működő riasztó rendszer a könyvtárvezető és a könyvtáros telefonjára jelez illetéktelen behatolás és tűz esetén. Az Isaszegi Polgármesteri Hivatallal kötött munkamegosztási megállapodásban rögzítettek szerint bevételeinkkel minden héten a Polgármesteri Hivatal pénztárában számoltunk el. **Kontrolltevékenységek:** A pénzügyi döntések megalapozottak voltak a célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontok figyelembe vételével. A negyedéves, féléves, háromnegyedéves és éves pénzügyi beszámolót az előírásoknak megfelelően a fenntartó részére elkészítettük. Pénzügyi kötelezettségvállalás a könyvtárvezetőt terheli, utalványozási jogkörrel a könyvtárvezető és a könyvtáros rendelkezik, a házipénztár kezelése a gazdasági ügyintéző feladata, ellenőrzési jogkörrel a könyvtárvezető és a belső ellenőr rendelkezik.
- c) **Információs és kommunikációs rendszer:** Az egy térben végzett munka miatt a kommunikáció és információáramlás folyamatos. A tevékenységi kockázat csökkentése érdekében az intézményvezető távolléte esetén a megbízott munkatárs követi nyomon a napi eseményeket, kérdéses esetben telefonon vagy e-mail-ben tájékoztatja a vezetőt. Utólag

minden eseményről szóban beszámol, a megfelelő dokumentumokat bemutatja. Minden hét első napján közös munkamegbeszélést tartunk, közös papíralapú és elektronikus naptárban rögzítjük a feladatokat, eseményeket, határidőket. Külső partnerekkel az iktatási rendnek megfelelő formában levelezünk. Az e-mail fiókhoz minden érintettnek hozzáférése van. Az elektronikus dokumentumokról papír másolatot készül, melyek irattári rendben lefűzésre kerülnek.

- d) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az intézményvezető a közös térben végzett munka által folyamatosan nyomon követi az alkalmazottak munkáját, teljesítményét. Minden beszámoló, statisztikai adatszolgáltatás, egyéb adatszolgáltatás, megrendelések, pénzügyi tevékenység csak a vezető tudtával és aláírásával teljesíthető.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Isaszeg, 2025. május 05



.....
aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Isaszeg, 2025.

P. H.

.....
aláírás



NYILATKOZAT

Alulírott **Bilász Jánosné**, az Isaszegi Humánszolgáltató Központ vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Isaszegi Humánszolgáltató Központ irányítása, felügyelete.

Integrált kockázatkezelési rendszer: a Belső Kontrollrendszer Szabályzatban meghatározottak alapján.

Kontrolltevékenységek: Költségvetés tervezése, személyi juttatásokkal kapcsolatos ügyintézés, tárgyi feltételek biztosítása, vagyonhasználat, készpénz kezelése –vásárlási előleg-beszámolás, adatszolgáltatás, nyilvántartások kezelése, beszámolók (gazdálkodási, szakmai), leltár kezdeményezés, vagyongazdálkodás, fejlesztés tervezés.

Információs és kommunikációs rendszer: Nyilvános, közérdekű dokumentumok kifüggesztése, értekezletek, egyeztetések, megbeszélések, szóbeli, írásbeli, elektronikus információk működtetése.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Féléves, éves pénzügyi beszámolók, éves szakmai beszámoló, szakmai, szakmaközi értekezletek.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Isaszeg, 2025.01.10.



aláírás

Isaszegi Humánszolgáltató
Központ

2117 Isaszeg, Móricz Zs. u. 16.
Adószám: 16798306-1-13

**ISASZEGI HÉTSZÍN VIRÁG ÓVODA**

OM: 032844

✉ 2117 Isaszeg, Madách u. 11.
E-mail: hetszinvirag@isaszeg.hu

☎:(28)582-231
Adószám: 16792001-1-13

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Bánné Keller Márta, az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését

veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) Kontrollkörnyezet:
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
- c) Kontrolltevékenységek:
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy a 2024. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Isaszeg, 2025.05.07.



NYILATKOZAT

A) Alulírott, Pongrácz Gabriella a(z) Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) **Kontrollkörnyezet:** Az intézmény hatályos, 2020-ban módosított, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirattal rendelkezik, mely szerint az intézmény 2003. november 12-től szervezetileg és pénzügyileg önállóan gazdálkodó intézmény. Az intézmény szervezeti felépítése a Szervezeti Működési Szabályzatban írásban rögzített. A munkaköri leírások az SzMSz mellékleteként írásban rögzítettek, azokat a dolgozók aláírták. Az intézmény 2 fő

közművelődési szakemberrel, 1 fő gazdasági ügyintézővel, 1 fő gyűjteménykezelővel és 3 működést támogató munkatárssal látta el szakmai és pénzügyi feladatait. Az intézményvezető a Képviselő Testület előtt eleget tett beszámolási kötelezettségének és elkészítette éves munkatervét és beszámolóját. A jogszabályban előírt szabályzatok rendelkezésre állnak, a jogszabályváltozások alkalmával frissítésre kerülnek. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak írásban rögzítettek: tervezéssel (éves munkaterv és költségvetés); végrehajtással (pl. beszerzések, rendezvények, selejtezés, informatikai rendszer) kapcsolatban. A munkavédelmi oktatáson minden alkalmazott részt vett.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Az intézmény Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal rendelkezik. A dolgozók a rendszeres tűzvédelmi és munkavédelmi oktatáson részt vettek, az ott tanultakat alkalmazni tudják, a tűzvédelmi gyakorlatot teljesítették. Az intézményben működő riasztórendszer a Lopakodó Biztonsági Szolgálathoz jelez illetéktelen behatolás és tűz esetén, baj esetén ők értesítik az intézményvezetőt. 2022-ben Munkahelyi kockázatelemzés készült, mely az intézményt „Kevésbé kockázatveszélyes” munkahelynek minősítette.

Az ellátandó munkaköri feladatokhoz az alkalmazottak iskolai végzettsége megfelelő. A kötelező munkaköri alkalmassági vizsgálaton a dolgozók részt vettek.

Az Isaszegi Polgármesteri Hivatallal kötött munkamegosztási megállapodásban rögzítettek szerint bevételeinkkel minden héten a Polgármesteri Hivatal pénztárában számoltunk el.

c) Kontrolltevékenységek: A pénzügyi döntések megalapozottak voltak a célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontok figyelembevételével. A negyedéves, féléves, háromnegyedéves és éves pénzügyi beszámolót az előírásoknak megfelelően a fenntartó részére elkészítettük. Pénzügyi kötelezettségvállalás az intézményvezetőt terheli, utalványozási jogkörrel az intézményvezető és az intézményvezető helyettes rendelkezik, a házipénztár kezelése a gazdasági ügyintéző feladata, ellenőrzési jogkörrel az intézményvezető és a belső ellenőr rendelkezik.

d) Információs és kommunikációs rendszer: A kommunikáció és információáramlás folyamatos. A tevékenységi kockázat csökkentése érdekében az intézményvezető távolléte esetén a megbízott munkatárs követi nyomon a napi eseményeket, kérdéses esetben telefonon vagy e-mail-ben tájékoztatja a vezetőt. Utólag minden eseményről szóban beszámol, a megfelelő dokumentumokat bemutatja. Minden hét első napján közös munkamegbeszélést tartunk, közös naptárban rögzítjük a feladatokat, eseményeket, határidőket. Külső partnerekkel az iktatási rendnek megfelelő formában levelezünk. Az e-mail fiókokhoz minden érintettnek hozzáférése van. Az elektronikus dokumentumokat közös mappába mentjük, szükség esetén papír másolatot készítünk, melyek irattári rendben lefűzésre kerülnek.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az intézményvezető a közös térben végzett munka által folyamatosan nyomon követi az alkalmazottak munkáját, teljesítményét. Minden beszámoló, statisztikai adatszolgáltatás, egyéb adatszolgáltatás, megrendelések, pénzügyi tevékenység csak a vezető tudtával és aláírásával teljesíthető.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2024 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mészáros Edit, gazdálkodási osztályvezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 2024 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Isaszeg, 2025. április 29.

P. H.



NYILATKOZAT

A) Alulírott **Verseczki András Manó**, az **Isaszegi Városüzemeltető Szervezet** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024 október 01-től** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásában, használatában adott vagyoni rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik hatályos alapító okirattal és a működéséhez szükséges jogszabály szerint kötelezően elkészítendő szabályzatokkal. Az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet rendelkezik hatályos szervezeti és működési szabályzattal, mely tartalmazza a jogokat, a feladat- és hatásköröket. Belső szabályzatban rendezettek a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

Kockázatkezelési rendszer: A kockázatelemzési tevékenység során folyamatosan felmérte és megállapította a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatot, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja, átgondolásra került, hogy valamely esemény, tevékenység, vagy annak elmulasztása milyen negatív, illetve pozitív hatással lehet az adott szervezet céljainak elérésére. Meghatározásra kerültek az elfogadható kockázati szintek, a kritikus tényezők kezelésére kockázatkezelő javaslatok kerültek kidolgozásra a Kockázatkezelési szabályzatban. A költségvetési szervek a szabályzat előírásainak megfelelően rendszeresen figyelték a felmerülő kockázatokat, valamint kezelték azokat.

Kontrolltevékenységek: A szervezeten belül olyan kontrolltevékenységek kerültek kialakításra, amelyek biztosították a kockázatok kezelését, és hozzájárultak a célok eléréséhez. Előbbieknek megfelelő a feladat végrehajtásáért való kijelölés, meghatalmazás, a jóváhagyás, az igazolás, az egyeztetés, a hozzáférési jogosultság, az eszközök rendelkezésre állása, a feladatkörök szétválasztása, valamint a folyamat- és rendszerbiztonság. A költségvetési szervek vezetőinek kötelessége és felelőssége az általa vezetett (irányított), felügyelt szervezeti egység vagy folyamat, rendszer működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele.

Információs és kommunikációs rendszer: A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az önkormányzat hivatalos alportálján kerül sor, ahol az információs önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény rendelkezései alapján közzéteendő közérdekű adatokat hozzuk nyilvánosságra. Az iratok kezelése az Egységes Iratkezelési Szabályzat szerint történik.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Olyan monitoring rendszer működtetése került kialakításra, amely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A független belső ellenőrzés működése biztosított.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen nem

Kelt: Isaszeg, 2025. május 6.




.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Aladicsné Kádár Petra, a(z) Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) Kontrollkörnyezet: Isaszegi Bóbita Óvoda irányítása, felügyelete
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer: a Belső kontrollrendszer szabályzatban meghatározottak alapján
- c) Kontrolltevékenységek: Költségvetés tervezése, személyi juttatásokkal való ügyintézés, tárgyi feltételek biztosítása, vagyonhasználat, készpénzkezelés, beszámolás, adatszolgáltatás, napi nyilvántartások kezelése, munkatervben meghatározott ellenőrzés működtetése, beszámoló/ gazdálkodási, működési/
- d) Információs és kommunikációs rendszer: Nyilvános dokumentumok kifüggesztése, faliújság, hirdetőtáblák működtetése, értekezletek, egyeztetések, megbeszélések, szóbeli, írásbeli elektronikus információk áramoltatása, honlap működtetése.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Féléves, éves pénzügyi beszámoló, éves beszámoló a működésről, szakmai értekezletek.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Isaszeg, 2025. 05.07.



Handwritten signature: K. P. K.
dr. Aladicsné Kádár Petra
aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Isaszeg,.

P. H.

.....

aláírás



ISASZEGI HÉTSZÍN VIRÁG ÓVODA

OM: 032844

✉ 2117 Isaszeg, Madách u. 11.
E-mail: hetszinviraq@isaszeg.hu

☎:(28)582-231
Adószám: 16792001-1-13

Címzett: Mészáros Edit

Gazdálkodási Osztályvezető

részére

Tárgy: 2025. negyed évi gazdálkodási beszámoló

Iktatószám: 325 /2025

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda 2025. negyed évi előirányzata: 267.116.000 Ft.

Költségvetési módosított előirányzat 2025. évre: 267.116.000 Ft			
Felhasznált összeg: 57.088.360 Ft		Maradvány:210.027.640 Ft	
Ebből: (adatok Ft-ban)	Módosított ei	Teljesítés	Maradvány
Személyi juttatások	219.772.000 Ft.	119.984.000 Ft.	172.575.294 Ft.
Munkaadókat terhelő járulék	32.936.000 Ft.	6.698.056 Ft.	26.237.944 Ft.
Dologi kiadások:	14.388.000 Ft.	3.173.598 Ft.	11.214.402 Ft.

Költségvetési kiadások teljesítése 2025. negyed évben 21,37 %.

Hónapok	Betöltött óvodapedagógus státuszok száma	A státuszok betöltésében bekövetkezett változások
2025.01.01- 2025.03.31 - ig	16 státuszból 14 státusz	Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. A betöltetlen óvodapedagógusi álláshelyeket pedagógiai asszisztens alkalmazásával kívánjuk enyhíteni. A pedagógiai asszisztens magasabb óraszámban vesz részt a csoport életében, illetve alkalmazásuk költség hatékonyabb.

Pedagógiai asszisztensek száma: 3 fő

Dajkák száma: 8 fő

Óvodatitkár: 1 fő

Konyhai alkalmazott feladatát az Eatrend Kft. által biztosított szakember látta el.

Kiemelt figyelmet igénylő sajátos nevelési igényű gyermekek fejlesztését szakértői véleményükben foglaltak szerint 4 gyógypedagógus heti 2-14 órában történő megbízásával oldottuk meg. A havi elszámolás teljesítés igazolás alapján történt.

2025. évi költségvetésbe tervezésre került évi bruttó 72.000 Ft. Szép kártya költsége, melyet a dolgozók egy összegben megkaptak.

A dologi kiadásra betervezett összeg teljesítését az intézményi szükségletek határozták meg, melyet nagyon takarékosan valósítottunk meg. Teljesítés: 23,13 %.

Az igazgató és az igazgatóhelyettes órakedvezményeire tervezett összegeket csak részben tudjuk felhasználni, melynek oka, hogy a betervezett órakedvezmények nincsenek létszámosítva, a költségvetési törvény számítási képlete 18 fő óvodapedagógust generál a gyermeklétszám alapján.

Ebben az évben történt beszerzések megvalósulása:

Iktatószám: 56/2025

**Tárgy: 2024.évi gazdálkodásról szóló
beszámoló**

Isaszegi Polgármesteri Hivatal
Mészáros Edit Osztályvezető Asszony részére
Isaszeg
Rákóczi u.45.
2117

Tisztelt Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető Asszony!

Az intézményi üzemeltetési és fenntartási kiadások, a szakmai tevékenységgel összefüggő kiadások teljesítése a szükségleteknek megfelelően, és a lehetőségekhez mérten nagyon takarékosan történt. Csak azt és annyit vásárolunk, ami az alapvető működéshez feltétlenül szükséges. Mindez a részletes pénzforgalmi kimutatáson tételesen nyomon követhető.

Az energia felhasználása az időjárás, valamint az épület állagának, felszereltségének függvénye. Fokozott figyelmet fordítottunk a víz, a villany és a gázenergia takarékosabb felhasználására.

Az intézményben ellátott gyermekek létszáma: 22 fő.

Az intézményben 4 fő kisgyermeknevelő, 1 fő bölcsődei dajka, aki tálaló konyhai feladatokat is ellát, 1 fő takarító a városüzemeltetés kirendelt dolgozója, és 1 fő intézményvezető dolgozik.

A bölcsőde gyermekorvosa határozott idejű szerződéssel csoportonként havi 1, azaz havi 2 órában látja el a feladatot, melynek összege bruttó 16.000 Ft.

Személyi juttatásokra, és járulékaire a módosított előirányzat: 43 526 115,00 Ft. melyből 43 526 115,00Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 100 %-a.

Dologi kiadások módosított előirányzata: 3 944 000,00 Ft. volt, melyből 3 914 568,00 Ft-ot használtunk fel:

A teljesítés : 99,25 %

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerű adatai.

Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatásokK 1	39 165 000,00	43 526 115,00	43 526 115,00	100,00 %	0,00

Járulékok K2	5 836 000,00	5 806 462,00	5 806 462,00	100,00 %	0,00
Dologi kiadásokK3	4 397 000,00	3 944 000,00	3 914 568,00	99,25 %	29 432,00
Összesen	49 398 000,00	53 276 577,00	53 247 145,00	99,94 %	29 432,00

Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	528 000,00	724 200,00	724 202,00	100,00 %	-2,00
Bevételek B8	48 870 000,00	52 552 377,00	55 073 338,00	104,80 %	-2520 961,00
Összesen	49 398 000,00	53 276 577,00	55 797 540,00	104,73 %	-2520 963,00

Isaszeg, 2025. április 14.

Tisztelettel:

Hajdu Éva

Hajdu Éva

intézményvezető





JÓKAI MÓR VÁROSI KÖNYVTÁR

2117 Isaszeg, Dózsa György u. 2. Tel: 06-28-582-045

e-mail: isaszeg@vk-isaszeg.bibl.hu web: jokai-bibl.hu

Mészáros Edit

Gazdálkodási osztályvezető

Tárgy: 2024. éves pénzügyi beszámoló

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

A Jókai Mór Városi Könyvtár 2024. évi módosított költségvetési kerete 30 662 000 Ft, melyből az év során 28 278 345,- Ft-ot költött az intézmény. Ez a költségvetési keret 92,23 %-a.

Az intézményben 3 fő dolgozik. Személyi juttatásokra és járulékaira a módosított előirányzat, 19 354 588,- melyből 19 354 588,- Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 100 %-a.

Dologi kiadásaink módosított előirányzata 6 168 457,- Ft volt, melyből 3 784 802,- Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 61,36 %. A legnagyobb mozgásterünk ezen a rovaton van, ezért átgondolt gazdálkodással itt tudjuk a legtöbb megtakarítást elérni.

A könyvek beszerzése tárgyi eszköz mivoltuk miatt átkerült az Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, K6 rovatra. Itt a módosított előirányzat 5 138 955,- Ft, melyből 5 138 955,-Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 100 %.

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerű adatai.

Rovat	Előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatások K1	17 030 673	17 030 673	100%	0
Járulékok K2	2 323 915	2 323 915	100%	0
Dologi kiadások K3	6 168 457	3 784 802	61,36%	2 383 655
Egyéb tárgyi eszköz K6	5 138 955	5 138 955	100%	0
Összesen	30 662 000	28 278 345	92,23%	2 383 655

Bevételünk az olvasói beiratkozásokból, fénymásolás, nyomtatás szolgáltatásból, és könyvtérkezesítésből származnak (B4). Valamint az adó 1% felajánlásokból (175 480,- Ft) és az AKÍK klub részére befizetett támogatásból (5 800,- Ft) jutottunk bevételhez (B6).

Rovat	Előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	300 000	369 151	123,05%	0
Bevételek B6	0	181 280	0%	0

2024 évben Érdekeltség-növelő Támogatásként 952 000,- Ft-ot kaptunk, melyből könyveket és 1 db klímaberendezést vásároltunk (322 000,-).

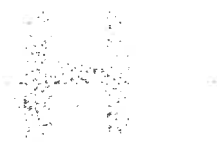
ADÓ 1% felajánlasként 175 480,- Ft-ot kaptunk, ebből és az előző évből felhalmozott összegből egy klímaberendezést vásároltunk. A következő évre átvitt halmozott összeg: 221 316,- Ft.

Az AKÍK (Alkotók, Költők, Írók Klubja) könyveinek eladásából a felhalmozott összeg 270 410,- Ft, melyet a klub következő kiadványának megjelenésére kívánnak felhasználni a tagok.

Isaszeg, 2025. április 22.




Agoston Katalin
könyvtárvezető



Mészáros Edit

Gazdálkodási Osztályvezető

Polgármesteri Hivatal

Isaszeg, Rákóczi u. 45.

2117

Tárgy: 2024. évi pénzügyi beszámoló

Tisztelt Gazdálkodási Osztályvezető Asszony!

Az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely 2024. évi működését a takarékosági szemlélet jellemezte oly módon, hogy igyekeztünk minél több, nívós műsort, előadást, rendezvényt biztosítani látogatóink számára. A 2023. évi 76 saját szervezésű rendezvénnyel szemben 26,3 %-kal sikerült növelni ezen rendezvények számát.

Gazdasági adataink azt tükrözik, hogy – mint az év valamennyi szakaszában – folyamatosan figyelemmel kísértük a költségeink alakulását. Ennek értelmében kiadásaink összességében 92,45%-on, a dologi kiadások pedig 97,68%-on realizálódtak.

Részletesebben taglalva a személyi jellegű kifizetések 36.451.091 Ft összegben 89,17 %-ban a módosított előirányzat szerint teljesültek.

A dologi kiadások előirányzathoz viszonyítottan 97,68 %-os teljesítését nagymértékben befolyásolták a 2024. évre áthúzódó Csoóri Sándor Alap népzenei és táncművészeti, továbbá a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő népművészeti, zeneművészeti és múzeumi pályázatok terhére elszámolható költségek (2.850.000 Ft).

Kiadások tekintetében említésre méltó a gázdíjak nagymértékű emelkedése, amelynek alakulása 104,77 % az előirányzathoz viszonyítottan. Az anyagköltségek és szolgáltatási díjak a bázis időszakhoz viszonyítottan emelkedtek. Az üzemeltetési anyagköltség 96,11%-ban, a reklám- és propaganda költségek 100,00%-ban teljesültek. Az informatikai szolgáltatások költségei az áremelkedések miatt jóval többbe kerültek, az előirányzathoz képest 110,45%-kal teljesültek.

Ugyancsak szólni kell a Művelődési Ház 2024. évi karbantartási költségeiről is. Sajnos az épület állapota nagymértékű beruházást igényelne, amit pénzügyileg eddig nem sikerült megvalósítani, a karbantartási munkálatokkal sem sikerült ezen problémákat megoldani. Csak a legszükségesebb munkálatokat végeztettük el, így az előirányzat szerinti költség 89,31 %-át, azaz 170.000 Ft-ot használtunk fel.

Összegezve tehát kiadási oldalon: módosított előirányzat: 75.646.550 Ft, teljesítés: 69.938.857 Ft, ami 92,45 %-os teljesítést jelent.



**Isaszegi Művelődési Ház
és Múzeumi Kiállítóhely**

2117 Isaszeg, Dózsa György u. 2.
Tel.: +36 (28) 562-055, +36 (70) 333-6081
e-mail: info@isaszegmuvhaz.hu
www.isaszegmuvotthon.hu

Sajnálatos módon a bevételeket növelő belépőjegyes rendezvények résztvevőinek száma jelentősen csökkent. Elmaradtak – valószínűleg az óvodai vezetőváltások miatt - az óvodásokat megcélzó előadások iránti igények.

2024-ben 21 előadásunk összesen 1082 nézőt vonzott, az általuk befizetett belépőjegyek értéke: 582.500 Ft.

A terembérlési díjak alacsony összege sem hozta meg a várt bérlőszámot. 2024.01.01.-2024.12.31. 1.936.000 Ft bevételünk képződött a terembérlési díjakból.

A nagyszabású rendezvények, mint a Történelmi Napok és a Városi napok bevételei sem a Művelődési ház bevételét képezik.

Kérjük beszámolónk szíves elfogadását!

Isaszeg, 2025. április 29.

Tisztelettel:




Pongrácz Gabriella

igazgató



Isaszegi Humánszolgáltató Központ
2117 Isaszeg, Móricz Zsigmond u. 16.
Gondozási és idősellátó csoport: 06/28 494 042
Család-, és gyermekjóléti szolgálat: 06/ 28 362 531
Tanyagondnoki szolgálat: 06/70 504 8314
Hivatali kapu: IHSZK 558579943
e-mail: csaladsegito@isaszeg.hu
honlap: www.humanisaszeg.hu
Adószám: 16798306-1-13



Iktató szám: K/IHSZK/6-61/2025

Tárgy: gazdasági beszámoló

Melléklet: -

Dr. Budaházi Árpád

polgármester részére

Isaszeg Város Polgármesteri Hivatala

Isaszeg

Rákóczi utca 45.

2 1 1 7

Tisztelt Polgármester Úr!

Isaszeg Humánszolgáltató Központ intézményvezetőjeként az alábbiak szerint nyújtom be az intézmény 2024. évre vonatkozó gazdasági beszámolóját.

Az intézmény biztosítja a személyes gondoskodás keretébe tartozó gyermekjóléti és szociális alapellátások terén:

- Családsegítés,
- Idősek Klubja,
- Házi Segítségnyújtás,
- Étkeztetés,
- Tanyagondnoki szolgáltatás
- máshová nem besorolható szociális ellátás bent lakás nélkül.

Isaszeg Város Önkormányzata a polgárok szociális biztonságának megteremtése és megőrzése érdekében különböző alapellátások biztosítására kötelezett, melyek segítséget nyújtanak a szociálisan rászorulóknak részére saját otthonukban és lakókörnyezetükben önálló életvitelük fenntartásában, valamint egészségi állapotukból, mentális állapotukból, vagy más okból származó szociális problémáik megoldásához.

A szociális alapellátás kiemelt célcsoportjai a családok, az időskorúak, a fogyatékos személyek, a pszichiátriai betegek, a szenvedély betegek, valamint a hajléktalanok. Ez természetesen nem jelenti a lakosság egyéb csoportjai problémáinak nem kellő színvonalú kezelését, hiszen a kiemelt célcsoportokban más speciális igénnyel rendelkezők is vannak, lehetnek. (például nagycsaládosok, romák, fogyatékkal élő személyt gondozó nyugdíjasok, stb.)

Az intézményi üzemeltetési és fenntartási kiadások, a szakmai tevékenységgel összefüggő kiadások, jóléti, sport és kulturális kiadások teljesítése a szükségleteknek megfelelően történtek. A működéshez szükséges a részletes pénzforgalmi kimutatáson tételesen nyomon követhető.

Az energia felhasználás az időjárás, valamint az épület állagának, felszereltségének függvénye. Az üzemeltetés során intézményvezetői kérésnek megfelelően kellő figyelemmel kerül felhasználásra a víz (mosás), a villany és a gázenergia. De problémaként kiemelném, hogy az épület állaga csak részben felújított. Az ablak csere megtörtént, de szigetelésre, a tető felújítására (cserepek jó része előregedett, elrepedt, vagy hiányzik) és a fűtés korszerűsítésére még nem került sor. Az épület sajátosságából adódóan belépést követően egy fogadótérbe jutunk, amelyen tovább haladva jobbra és balra egy folyosó köti össze az irodákat. A fogadótérben és a folyosón nincs fűtés. Az épület fűtése az irodákba telepített gázkonvektorokkal történik, amelynek határfoka nem korszerű. A felsorolt tényezők miatt az épületben a megfelelő hőfokot nehéz tartani, és a huzat állandó.

Az intézmény munkavállalói közalkalmazottak.

A család- és gyermekjóléti szolgálatnál 3 fő felsőfokú végzettségű munkatárs látja el a szakmai feladatokat.

A 15/1998. (IV. 30.) NM rend. szerint minden meghaladott 4000 fő lakos után 1 fő családsegítő alkalmazása szükséges, azonban a költségvetési törvény csak 5000 fő lakos után finanszíroz 1 fő családsegítőt.

Az intézmény az időskorú lakosság ellátása érdekében is nyújt szociális szolgáltatásokat:

- idősek-nappali ellátásánál 1 fő szociális gondozó,
- házi segítségnyújtásnál 4 fő,
- étkeztetésnél 1 fő segítő munkatárs biztosítja az ellátását.

A takarítói feladatokat megosztva a nappali ellátásban és az étkeztetésben dolgozó kollégák látják el.

A tanyagondnoki szolgálat működését 2 fő tanyagondnoki képzettséggel rendelkező személy látja el az önkormányzat tulajdonában lévő autókkal.

A szociális ellátások adminisztrációját 1 fő intézményi asszisztens látja el.

Az intézmény dolgozóinak munkáját szupervízor megbízással segítette Molnár Szilvia pszichológus.

Az intézményben a passzív státuszban lévő kisgyermeket gondozó szülők számára egy fő fejlesztő foglalkozású segítő biztosítja megbízási szerződéssel a szolgáltatást.

Kiadás	Eredeti előirányzatok	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Százalék
Személyi juttatások	70 690 000	82 203 500	75624680	6 578 820	92
Munkaadókat terhelő járulék	9 704 000	11 190 500	7 015 535	4 174 965	62

Dologi kiadások	21 043 000	21 775 000	11 266 996	10 508 004	51
összesen:	101 437 000	115 169 000	93 907 211	21 261 798	81,54
Bevétel					
Működési bevételek (szolgáltatások ellenértéke)	3 700 000	3 700 000	1 474 800	2 225 200	39,86
Működési bevételek (ellátási díjak telj.)	3 000 00	3 000 000	3 479 900	- 479 900	116
összesen:	6 700 000	6 700 000	5 012 08	1 687 917	74,81

Isaszeg, 2025. 05. 05.

Tisztelettel:


 Kovács Hajnalka Krisztina
 intézményvezető

ISASZEGI VÁROSÜZEMELTETŐ SZERVEZET



□ 2117 Isaszeg, Madách I. u. 14.

E-mail: varosuzemeltetes@isaszeg.hu

□ Telefon: (28)582-712

Pénzügyi beszámoló:

Az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet 2024. évi módosított költségvetési kerete 174 927 000 Ft, melyből az év során 167 021 013 Ft-ot költött az intézmény. Ez a költségvetési keret 95.48%-a.

Az intézmény dolgozói létszáma 2024.12.31-én 23 fő volt. Személyi juttatásokra és járulékaikra a módosított előirányzat 130 926 000 Ft volt, melyből 123 630 462 Ft-ot használtunk fel, ami az előirányzat 94.4%-a.

Dologi kiadásaink módosított előirányzata 44 001 000 Ft, melyből 43 390 551 Ft-ot használtunk fel az év során, ami az előirányzat 98.61%-a.

Az intézmény saját bevételeinek előirányzata 8 000 000 Ft volt, a tényleges bevétel viszont 8 457 187 Ft lett, azaz 5.71%-al több mint az előirányzat. A fontosabb bevételek forrása a Dunakeszi Tankerületi Központ intézményeinek nyújtott karbantartási szolgáltatás, valamint a Sportcsarnok és a Műfüves pálya bérleti díjai voltak.

Kategória	Előirányzat / Keret (Ft)	Tényleges felhasználás / Bevétel (Ft)	Teljesítés (%)
Teljes költségvetési keret	174 927 000	167 021 013	95,48%
Személyi juttatások és járulékaik	130 926 000	123 630 462	94,40%
Dologi kiadások	44 001 000	43 390 551	98,61%
Saját bevételek	8 000 000	8 457 187	105,71%
Dolgozói létszám (2024.01.01-12.31.)	18 fő	23 fő	–



2024. V. rendeletmódosítás tételeinek kimutatása		adatok Eft-ban
finanszírozott feladat	testületi döntés	V. rendeletmódosítás tételei
Általános tartalék		29 994
Önkormányzat Bevételek		
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		-1 966
szociális ágazati pótlék		2 117
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása		1 816
Adóbevételek		20 662
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		3 756
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)		8 138
Működési bevételek		7 505
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök		170
Felhalmozási célú támogatások		1 041
Ingatlanok, tárgyi eszközök értékesítése		1 784
00.havi állami, értékpapír		36 880
Kiadások		
Személyi juttatások		
Polgármesteri bér	294/2024.(XII.19.) Kt. Határozat	-1 907
Alpolgármesteri bér	296/2024.(XII.19.) Kt.határozat	-1 880
Alpolgármesteri bér	298/2024.(XII.19.) Kt. Határozat	-1 647
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
Polgármesteri bér járuléka	294/2024.(XII.19.) Kt. Határozat	-248
Alpolgármesteri bér járuléka	296/2024.(XII.19.) Kt.határozat	-244
Alpolgármesteri bér járuléka	298/2024.(XII.19.) Kt. Határozat	-214
Dologi kiadások		
Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft.	286/2024.(XII.19.) Kt. Határozat	-4 345
Ellátottak pénzbeli juttatásairól dologra segély		-2 916
szállítói tartozás		-9 354
Ellátottak pénzbeli juttatásai		2 916
00. Havi állami előleg, betétlekötés		-63 745
irányító szervei támogatás		-2 454
Általános működési tartalék összesen		25 829
Felhalmozási tartalék		14 218
Árok felújítás, járdalapok		-1 294
Isaszegi Bóbita óvoda 2 db laptop fejlesztés		-80
Önkormányzat tárgyi eszközök		-836
Rákóczi utca 14. felújítás (boiler)		8
Hivatal részére tárgyi eszközök		-1 196
IVÜSZ részére tárgyi eszközök		-2 014
Művelődési Ház részére tárgyi eszközök		-63
Isaszegi Hétszínvörös Óvoda részére tárgyi eszközök		-431
1. sz. háziorvosi szolgálat	285/2024.(XII.05.) Kt.határozat	-1 000
Aprókfalva Bölcsőde		-165
Függelken víziközmű berendezés	287/2024.(XII.05.) Kt. Határozat	-3 248
Egyéb felhalmozási célú kiadások		-15
Általános felhalmozási tartalék		8 907
Tartalék összesen		34 737

2024. V. rendeletmódosítás tételeinek kimutatása		2024. V. rendeletmódosítás tételeinek kimutatása
	testületi döntés	
Művelődési ház		
pályázati bevételek		-1900
Személyi juttatások		2333
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		551
pályázati kiadások dologi előirányzata		1900
Dologi kiadásokból járulék kiadásokra átcsoportosítás		-2333
Dologi kiadásokból személyi kiadásra átcsoportosítás		-551
intézményfinanszírozás		0
Humánszolgáltató		
Személyi juttatások		1974
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		143
intézményfinanszírozás		2117
Jókai Mór Városi Könyvtár		
Személyi juttatások		1011
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		209
Dologi kiadások		-3 209
Beruházási kiadások		1 989
intézményfinanszírozás		0
Isaszegi Aprókfalva Bölcsőde		
bölcsődei gondozási díj bevétel		-196
Személyi juttatások		2322
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		-295
Dologi kiadások		-1494
intézményfinanszírozás		337

adatok e Ft-ban

Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi bevétel és kiadásai

adatok eFI-ban

sorszám	megnevezés	2024.					
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
BEVÉTELEK							
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 001 463	1 022 943	1 967	1 024 910	1 024 910	100%
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 439	283 439		283 439	283 439	100%
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	425 165	429 203		429 203	429 203	100%
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 595	274 961	151	275 112	275 112	100%
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 264	35 340	1 816	37 156	37 156	100%
	Működési célú központosított támogatások						
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai						
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	83 713	94 265	13 394	107 659	107 149	99%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 160	10 712	5 256	15 968	15 968	200%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	78 672	78 672	8 138	86 810	86 810	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		2 000		2 000	2 000	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 881	2 881		2 881	2 370	82%
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			1 441	1 441	1 441	
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			1 441	1 441	1 441	
IV.	Közhatalmi bevételek	462 500	462 500	20 462	483 162	483 174	100%
	Építményadó, telekadó, konrudális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	441 500	441 500	29 335	470 835	470 835	100%
	Gépjárműadók						
	Talajterhelési díj	4 000	4 000	-823	3 177	3 176	100%
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	17 000	17 000	-7 850	9 150	9 163	100%
V.	Működési bevételek	149 129	163 977	7 701	171 678	168 792	98%
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	138 920	142 805	7 126	149 931	147 045	98%
	Általános forgalmi adó visszatérítése	6 364	16 794		16 794	16 794	100%
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel	2 843	3 843	548	4 391	4 391	100%
	Egyéb működési bevételek		535	27	562	562	100%
VI.	Felhalmozási bevételek		4 858	1 784	6 642	6 642	100%
	Ingatlanok értékesítése		4 858	1 784	6 642	6 642	100%
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök		7 334	170	7 504	7 700	103%
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		7 334	170	7 504	7 700	103%
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 073	1 073		1 073	188	18%
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (konk.úthozjárulás)	1 073	1 073		1 073	188	18%
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz						
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 494 876	1 566 950	47 119	1 604 069	1 799 995	100%
IX.	Öb. havi államháztartás, értékpapír eladás, felvásárlás	100 000	523 419	36 880	560 299	560 299	100%
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	331 790	341 945		341 945	341 945	100%
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	448 210	448 607		448 607	448 607	100%
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	880 000	1 313 971	36 880	1 350 851	1 350 851	100%
	Konszolidált bevételek	2 374 876	3 070 921	83 999	3 154 920	3 150 846	100%
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 089 379	1 129 672	2 454	1 132 126	1 057 737	93%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 666 255	4 200 593	86 453	4 287 046	4 208 583	98%

sorszám	megnevezés	2024.					
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
KIADÁSOK							
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 052 843	2 076 367	18 265	2 094 632	1 943 647	93%
	Személyi juttatások	957 013	1 034 535	13 074	1 047 609	994 018	95%
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 737	141 895	1 314	143 209	126 481	88%
	Dologi kiadások	755 301	824 473	10 928	835 401	794 155	95%
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 045	23 087	-2 916	20 171	7 689	38%
	Egyéb működési célú kiadások	184 745	52 577	-4 135	48 442	19 304	40%
	ebből: tartalék	165 511	29 994	-4 135	25 859		0%
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		2 000		2 000	2 000	100%
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	19 234	19 273		19 273	15 994	83%
			1 310		1 310		
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	489 862	536 482	1 989	538 471	309 654	57%
	Beruházási kiadások	414 862	436 698	10 934	447 632	271 646	61%
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	317 105	317 105		317 105		
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások	44 690	85 119	1 374	86 493	38 008	44%
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		397	15	412		0%
	ebből: felújításokhoz kapcsolódó kiadások államháztartáson belülre						
	ebből: egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre		397	15	412		0%
	Felhalmozási tartalék	30 000	14 238	-10 334	3 904		0%
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 542 393	2 613 019	20 254	2 633 273	2 251 301	85%
III.	Finanszírozási kiadások	1 123 862	1 587 574	66 199	1 653 773	1 579 394	95%
	00. havi állami előleg, értékpapír, lekötött betét	34 483	457 902	63 745	521 647	521 647	100%
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 089 379	1 129 672	2 454	1 132 126	1 057 737	93%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	3 666 255	4 200 593	86 453	4 287 046	3 830 695	89%
	Konszolidált kiadás	2 576 876	3 070 921	83 999	3 154 920	2 772 948	88%
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	141,25	141,25	,00	141,25		
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	3,00	2,00	,00	2,00		
		0	0	0	0	377898	

Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi bevétel és kiadásai
adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2024.					
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
I.	BEVÉTELEK	1 001 463	1 022 943	1 967	1 024 910	1 024 910	100%
	Önkormányzat működés támogatásai						
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 439	283 439		283 439	283 439	100%
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	425 165	429 203		429 203	429 203	100%
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 595	274 961	151	275 112	275 112	100%
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 264	35 340	1 816	37 156	37 156	100%
	Működési célú költségvetési támogatások						
	Helyi önkormányzatok köznevelési támogatásai						
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	83 713	94 265	13 394	107 659	107 148	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	10 712	5 256	15 968	15 968	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	78 672	78 672	8 138	86 810	86 810	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		2 000		2 000	2 000	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetni támogatás)	2 881	2 881		2 881	2 370	82%
III.	Közfizetési bevételek	462 500	462 500	20 662	483 162	483 174	100%
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, ipari és kereskedelmi adó, forgalmi adó	441 500	441 500	29 335	470 835	470 835	100%
	Gépjárműadó						
	Talajterhelési díj	4 000	4 000	-823	3 177	3 176	100%
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebtrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	17 000	17 000	-7 850	9 150	9 163	100%
IV.	Működési bevételek	148 127	163 977	7 701	171 678	168 792	98%
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	138 920	142 805	7 126	149 931	147 045	98%
	Általános forgalmi adó visszatérítése	6 364	16 794		16 794	16 794	100%
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel	2 843	3 843	548	4 391	4 391	100%
	Egyéb működési bevételek		535	27	562	562	100%
V.	Működési célú átvett pénzeszközök		7 334	870	7 504	7 700	103%
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	1 695 803	1 751 019	43 894	1 794 913	1 791 714	100%
VI.	00. Havi állami támogatás, értékpapír eladás, lekötött betét	59 731	62 793	36 880	99 673	99 673	100%
VII.	Ellátottak pénzbeli támogatásai	331 790	341 945		341 945	341 945	100%
	Ellátottak pénzbeli támogatásai maradványának működési célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	391 521	404 738	36 880	441 618	441 618	100%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 087 324	2 155 757	80 774	2 236 531	2 233 342	100%
		2 576 876	3 070 921	83 999	3 154 920	3 150 846	
						3 150 846	

sorszám	megnevezés	2024.					
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
I.	KIADÁSOK	1 053 841	2 076 567	18 265	2 094 832	1 941 647	93%
	Működési költségvetés kiadásai						
	Személyi juttatások	957 013	1 034 535	13 074	1 047 609	994 018	95%
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 737	141 895	1 314	143 209	126 481	88%
	Dologi kiadások	755 301	824 473	10 928	835 401	794 155	95%
	Erdőgazdálkodási támogatások finanszírozott támogatással megvalósuló						
	ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 045	23 087	-2 916	20 171	7 689	38%
	Egyéb működési célú kiadások	184 745	52 577	-4 135	48 442	19 304	40%
	ebből: tartalék	165 511	29 994	-4 135	25 859		0%
	Egyéb működési célú támogatások		2 000		2 000	2 000	100%
	Egyéb működési célú támogatások	19 234	19 273		19 273	15 994	83%
			1 310		1 310		
II.	Finanszírozási kiadások	34 483	79 190	62 509	141 699	34 549	24%
	00. Havi állami előleget értékpapír vásárlás	34 483	79 190	62 509	141 699	34 549	24%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 087 324	2 155 757	80 774	2 236 531	1 976 196	88%
						0	
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)					0	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)					0	
	Működési többlet/hány		0	0		257 146	
		2576876	3070921	83999	3154920	2772948	

Isaszeg Város Önkormányzat 2024. évi bevételei és kiadásai

adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2024.					
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
BEVÉTELEK							
I.	Közhatalmi bevételek						
	Kommunális adó bevétel						
II.	Felhalmozási bevételek		4 858	1 784	6 642	6 642	100%
	Ingatlanok értékesítése		4 858	1 784	6 642	6 642	100%
	Felhalmozási célú költségvetési támogatások			1 441	1 441	1 441	100%
III.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 073	1 073		1 073	188	18%
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (I. III.)	1 073	1 073		1 073		
	Ebből felhalmozási célú átvett pénzeszköz					188	18%
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	1 073	5 931	3 225	9 156	8 271	90%
IV.	Értékpapír eladás, lekötött betét	40 269	460 626		460 626	460 626	100%
V.	Egyéb költségvetési maradványok felhalmozási célú igénybevétele	448 210	448 607		448 607	448 607	100%
	Finanszírozási bevételek (IV.-V.)	488 479	909 233		909 233	909 233	100%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	489 552	915 164	3 225	918 389	917 504	100%

0
3 154 920 3 150 846

sorszám	megnevezés	2024.					
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
KIADÁSOK							
I.	Felhalmozási költségvetési kiadások	489 552	536 453	1 989	538 441	309 634	57%
	Beruházási kiadások	414 862	436 698	10 934	447 632	271 646	61%
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	317 105	317 105		317 105		
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások	44 690	85 119	1 374	86 493	38 008	44%
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		397	15	412		0%
	Ebből: felhalmozási célú pénzeszközök átvett államháztartáson kívülről: egyező felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről		397	15	412		0%
	Felhalmozási tartalék	30 000	14 238	-10 334	3 904		0%
II.	Finanszírozási kiadások		378 712	1 236	379 948	487 098	128%
	Értékpapír, lekötött betét		378 712	1 236	379 948	487 098	128%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	489 552	915 164	3 225	918 389	796 752	87%
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)						
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						
	Felhalmozási többlet/hiány	0	0	0	0	120 752	

3 154 920 2 772 948

2024. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások bemutatása

MÉRLEG

I. működési bevételek és kiadások

Bevételek megnevezése	összeg	Kiadások megnevezése	összeg
I. Önkormányzat működési támogatásai	1 024 910	Működési költségvetés kiadásai	2 094 832
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 439	Személyi juttatások	1 047 609
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	429 203	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	143 209
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	275 112	Dologi kiadások	835 401
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	37 156	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
Működési célú kompenzálott támogatások		ebből: kamatkiadás	
Helyi önkormányzat kiegyensúlyozó támogatásai		Ellátottak pénzbeli juttatásai	20 171
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	107 659	Egyéb működési célú kiadások	48 442
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	15 968	ebből: tartalék	25 859
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	86 810	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	2 000	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	19 273
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 881	Finanszírozási kiadások	141 659
III. Közhatalmi bevételek	483 162	00. havi állami támogatás, értékpapír	141 699
Építési adó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó	470 835		
Gépjárműadó			
Talajterhelési díj	3 177		
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	9 150		
IV. Működési bevételek	171 678		
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	149 931		
Általános forgalmi adó visszatérítése	16 794		
Fordított áfa bevétel			
Kamatbevétel	4 391		
Egyéb működési bevételek	562		
V. Működési célú átvett pénzeszközök	7 504		
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	1 794 913		
VI. Előző év államháztartáson belülről	99 673		
VII. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	343 945		
Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	441 618		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 236 531	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 236 531

0

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

BEVÉTELEK	összeg	KIADÁSOK	összeg
I. Közhatalmi bevételek		Felhalmozási költségvetés kiadásai	531 029
Kommunális adó bevétel, iparűzési adó bevétel		Beruházási kiadások	447 632
II. Felhalmozási bevételek	8 083	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	317 105
Ingatlanok értékesítése	6 642	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	0
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	1 441	Felújítások	86 493
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 073	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kntk)	1073	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.)	9 156	Felhalmozási tartalék	3 904
V. Értékpapír kiadás	460 626	Finanszírozási kiadások	0
VI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	448 607	Hitelintézkedés	379 948
Finanszírozási bevételek (V.-VI.)	448 607		0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	918 389	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	918 389

3 154 920

3 154 920

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

Ezer forintban !

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

Isaszeg Város Önkormányzatának 2024. évi fejlesztési kiadási terve

sor- szám	feladat megnevezése	2024. évi terv	2024. évi eddig módosított előirányzat	2024. évi V. rm.	2024. évi módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Felújítások						
	"TOP Plusz 2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése" (Isaszegi Humánszolgáltató Központ)	44 690	44 690		44 690	0	0%
	Tűzoltószertár		341		341	341	100%
	Árkácsfa utca 6/1 ingatlan felújítás		5 607	-	5 607	5 607	100%
	Árok felújítás, járdalapok		2 683	1 294	3 977	3 977	100%
	Humánszolgáltató		35		35	35	100%
	Isaszegi Polgármesteri Hivatal homlokzatának felújítása		21 443		21 443	17 648	82%
	Rákóczi utca 14. felújítás		4 041		4 041	4 041	100%
	Múzeum		452		452	452	100%
	Sportkör		420		420	420	100%
	Szennyvíztátemelő Hivatal		1 135		1 135	1 135	100%
	Térburkolat Hivatal		1 391		1 391	1 391	100%
	DAKÖV bérleti díj terhére kompenzáció		2 262		2 262	2 262	100%
	Isaszegi Bóbita óvoda 2 db laptop fejlesztés			80	80	80	100%
					-		
	Felújítások mindösszesen	44 690	84 500	1 374	85 874	37 389	44%
	Beruházások				-		
	"TOP Plusz 2.1.1-21 Élhető Települések" Községi tér és a "Hősök séliánya" kialakítása Isaszegen	137 322	134 155		134 155	103 029	77%
	Település szerkezeti terv felülvizsgálati tervezési díj	4 509	11 494		11 494	0	0%
	DAKÖV bérleti díj terhére kompenzáció	15 192	12 930		12 930	782	6%
	Települészabályozási terv	3 810	3 810		3 810	0	0%
	IVS terv	635	635		635	0	0%
	Gépkocsi vásárlás Humánszolgáltató részére	3 000	3 000		3 000	0	0%
	Parkoló, zebra építése Piac területére	20 000	20 000		20 000	0	0%
	"TOP Plusz-1.1.-2021" Beltérfüti utak fejlesztése	179 783	179 783		179 783	134 531	75%
	Rakos -patak mederrendezés	47 461	47 461		47 461	0	0%
	Tűzoltószertár (5 infraűtőtest)		245		245	245	100%
	Önkormányzat tárgyi eszközök		314	836	1 150	1 150	100%
	Térfigyelőkamera		45	-8	37	37	100%
	Rákóczi utca 14. felújítás (bojler)		135	-	135	135	100%
	Karácsonyi díszkivilágítás		1 806		1 806	1 806	100%
	Humánszolgáltató (gumiabroncs)		245		245	186	76%
	Hivatal (nyomtató, szék, kasszakerény, monitor, spirállező gépjelzőnyomtató)		3 401	1 196	4 597	4 597	100%
	IVÜSZ (iratmegőrzés, gumiabroncs, lapvibrátor, monitor)		479	2 014	2 493	2 493	100%
	Művelődési Otthon (nyomtató)		497	63	560	560	100%
	Értéktár (notebook)		356	-	356	356	100%
	Járdalapok beszerzése		997	-	997	996	100%
	Dányi úti kábeltes közvilágításhoz a lámpatestek és oszlopok biztosítása		5 240		5 240	5 240	100%

[illegible]

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat	Kedvezmények összege
	A	B	
1.	Helvi adóból és a települési adóból származó bevétel	419 900	0
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		0
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel		0
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		0
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	4 400	0
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		0
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		424 300	0

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

ezer Ft-ban

sorszám	feladat	2024. évi előirányzat	2024. évi eddig módosított előirányzat	2024. V. rendeletmódosítás	2024. módosított előirányzat	az átcsoportosítás jogát gyakorolja
1.	Működési tartalék	165511	29994	-4135	25859	Képviselő-testület
					0	
	általános tartalék	165511	29994	-4135	25859	Képviselő-testület
					0	
2.	Felhalmozási tartalék	30000	14238	-10 334	3904	Képviselő-testület
	Felhalmozási tartalék	30 000	14 238	-10 334	3904	Képviselő-testület
	Összesen (1-2)	195511	44232	-14469	29763	

Isaszeg Város Önkormányzatának 2024. évben Európai Unió támogatással megvalósuló beruházásának bevételi, kiadásai

A projekt neve:

A projekt kódszáma:

A megvalósítás helye:

A projekt megvalósításának kezdete:

A projekt megvalósításának befejezése:

Közösségi tér és a "Hősök sétánya" kialakítása Isaszegen

TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2024-00018

2117 Isaszeg, Hrsz: 483, 648, 484/1

2024.06.01

2025.05.31

A projekt neve:

A projekt kódszáma:

A megvalósítás helye:

A projekt megvalósításának kezdete:

A projekt megvalósításának befejezése:

Isaszegi Humánszolgáltató Központ energetikai korszerűsítése

TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PT1-2024-00015

2117 Isaszeg, Mórmez Zsigmond u. 16. Hrsz: 683/2

2024.09.01

2024.12.31

A projekt bevételei és kiadásai		2023.	2023.
adatok	E Ft-ban		
Bevétel	152 425		
támogatás	152 425		51 295
Kiadás	5 868		3 318
	103 029		

A projekt neve:

A projekt kódszáma:

A megvalósítás helye:

A projekt megvalósításának kezdete:

A projekt megvalósításának befejezése:

Beltérületi utak fejlesztése

TOP_PLUSZ-1.2.3-21-PT1-2024-00014

Hold utca, Dózsa György utca (Árpád utcától Alsóerdősor utcáig tartó szakasz)

2024.11.01

2025.04.30

A projekt bevételei és kiadásai		2023.	2023.
adatok	E Ft-ban		
Bevétel	250 000		
támogatás	250 000		
Kiadás	62 355		

Önkormányzat		01	
Isaszék Város Önkormányzata			
Ezer forintban!			
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat		
		2024	
Bevételek	eredeti előirányzat	adott módosított előirányzat	rendelkezésre állás módosított előirányzat
			éves teljesítés
I. Önkormányzat működési támogatásai	1 001 463	1 022 943	1 024 910
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 439	283 439	283 439
Teljesítési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	425 165	429 203	429 203
Teljesítési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 595	274 961	275 112
Teljesítési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 264	35 340	37 156
Teljesítési önkormányzatok általános bevételei			
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	83 713	85 713	97 096
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 160	2 160	5 916
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	78 672	78 672	86 810
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		2 000	2 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 681	2 681	2 881
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			1 041
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			1 041
IV. Kifizetési bevételek	462 500	462 500	483 162
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	441 500	441 500	470 835
Összesen			
Támogatási díj	4 000	4 000	-823
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	17 000	17 000	9 150
V. Működési bevételek	124 999	140 849	148 354
Ár- és szolgáltatásdíjak, szolgáltatások, közszolgáltatások, közszolgáltatások általános forgalmi adó	115 792	119 677	126 607
Ár- és szolgáltatásdíjak, szolgáltatások, közszolgáltatások általános forgalmi adó visszatérítése	6 364	16 794	16 794
Fordított áfa bevételei	2 843	3 843	4 391
Egyéb működési bevételek		535	562
VI. Felhalmozási bevételek		4 858	6 642
Ingatlanok, tárgyi eszközök értékesítése		4 858	6 642
VII. Működési célú átvett pénzeszközök		7 334	7 504
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		7 334	7 504
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 073	1 073	1 188
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről (önk, LTP, kölcsönök, hitelek, kölcsönök, kölcsönök)	1 073	1 073	1 188
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (beruházások, kölcsönök, hitelek)			
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 673 748	1 725 270	1 770 293
IX. Összesen államháztartáson belülről	180 000	523 419	560 299
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	321 356	321 356	321 356
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	448 210	448 607	448 607
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	680 000	1 293 382	1 330 262
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 553 748	3 018 652	3 100 555

1 122 000

769 563

2024.							
Kiadások	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatt létezők	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés V-a módosított előirányzathoz képest	
I. Munkaadókat terhelő költségvetési kiadások	943 484	899 279	15 704	914 983	860 356		94%
Szemperevki kiadások	128 828	156 412	5 434	161 846	161 672		100%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 947	21 514	706	22 220	21 909		99%
Dologi kiadások	587 919	645 689	16 615	662 304	649 782		98%
ebből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
ebből koronakiadás							
Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 045	23 087	-2 916	20 171	7 689		38%
Egyéb működési célú kiadások	184 745	52 577	-4 135	48 442	19 304		40%
ebből tartalék	165 511	29 594	-4 135	25 459			0%
ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré		2 000		2 000	2 000		100%
ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	19 234	19 273		19 273	15 994		83%
ebből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai		1 310		1 310	1 310		100%
II. Felhalmozási költségvetési kiadások	486 402	531 799		531 799	303 012		57%
Beruházási kiadások	411 712	432 664	8 945	441 609	265 623		60%
ebből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	317 105	317 105		317 105			
ebből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
Felújítások	44 690	84 901	1 374	85 974	37 389		44%
Egyéb felhalmozási célú kiadások		397	15	412			0%
ebből felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülré							
ebből egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré		397	15	412			
ebből egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré							
Felhalmozási tartalék	30 000	14 238	-10 334	3 904			0%
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 429 886	1 431 078	15 704	1 446 782	1 163 368		80%
III. Finanszírozási kiadások	1 123 862	1 587 574	66 199	1 653 773	1 579 384		96%
Hitel-, kölcsönfelvétel, értékpapír vásárlása	34 483	457 902	63 745	521 647	521 647		100%
Hitel-, kölcsönfelvétel, értékpapír vásárlása (előirányzat)	1 089 379	1 129 672	2 454	1 132 126	1 057 737		93%
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	2 553 748	3 018 652	81 903	3 100 555	2 742 752		88%
komponálható kiadás	1 464 369	1 888 980	79 449	1 968 429	1 685 015		86%
Eves en (előir.) menti létszám előirányzat (fő)	10,00	10,00		10,00			
Költségalkotókatok létszáma (fő)	2,00	2,00		2,00			
	0	0	0	0	356407		

Isaszegi Polgármesteri Hivatal		02					
Igazgatási feladatok		Ezer forintban!					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat					
		2024					
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
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		7 752		7 752	7 752	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (választás)		7752		7 752	7 752	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)						
IV.	Közhatalmi bevételek					13	
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó						
	Gépjárműadók						
	Talajterhelési díj						
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Elrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része					13	
V.	Működési bevételek	1 500	1 500		1 500	827	55%
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	1 500	1 500		1 500	827	55%
	Általános forgalmi adó						
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel						
	Egyéb működési bevételek						
VI.	Felhalmozási bevételek						
	Ingatlanok értékesítése						
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés						
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök					15	
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök					15	
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)						
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)						
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 500	9 252		9 252	8 607	93%
IX.	Irányító szervi támogatás	269 659	270 743		270 743	261 859	97%
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		1312		1 312	1 312	100%
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	269 659	272 055		272 055	263 171	97%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	271 159	281 307		281 307	271 778	97%

		2024					a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
Kiadások		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	
I.	Működési költségvetés kiadásai	271 159	280 652		280 652	268 244	96%
	Személyi juttatások	218 683	223 747		223 747	214 469	96%
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 186	29 961		29 961	29 596	99%
	Dologi kiadások	23 290	26 944		26 944	24 179	90%
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	ebből: kamatkidás						
	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		655	0	655	655	100%
	Beruházási kiadások		655		655	655	100%
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	Ebből:EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások						
	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre						
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Felhalmozási tartalék						
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	271 159	281 307		281 307	268 899	96%
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel-kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
	Innyújtott szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	271 159	281 307		281 307	268 899	96%
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	31,00	31,00		31,00		0%
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00		
						2 879	

Költségvetési szerv I.		03					
Isaszeli Hétszínvölgy Óvoda							
		Ezer forintban !					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat					
		2024					
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
I.	Önkormányzat működési támogatásai						
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása						
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása						
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása						
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása						
	Működési célú központosított támogatások						
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai						
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)						
IV.	Közhatalmi bevételek						
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó						
	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, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó						
	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.	Iránvító szervi támogatás	244 474	268 845		268 845	237 032	88%
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		1115		1 115	1 115	100%
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	244 474	269 960		269 960	238 147	88%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	244 474	269 960		269 960	238 147	88%

		2024					
Kiadások		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
I.	Működési költségvetés kiadásai	244 474	269 960		269 960	236 566	88%
	Személyi juttatások	197 612	216 299	0	216 299	194 130	90%
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 779	31 209	0	31 209	25 867	83%
	Dologi kiadások	18 083	22 452	0	22 452	16 569	74%
	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	244 474	269 960		269 960	236 566	88%
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	244 474	269 960		269 960	236 566	88%
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	29,00	29,00		29,00		0%
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00		

Költségvetési szerv I.		04					
Isaszegi Bóbita Óvoda		Ezer forintban					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat					
		2024.					
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
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 (közszolgáltatás)						
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)						
IV.	Közhatalmi bevételek						
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési 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					33	
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó					33	
	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.)					33	
IX.	Irányító szervi támogatás	156 322	169 937		169 937	155 124	91%
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		2 110		2 110	2 110	100%
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	156 322	172 047		172 047	157 234	91%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	156 322	172 047		172 047	157 267	91%

Kiadások		2024.				a teljesítés %-a módosított előiránnyal az képest
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés
I.	Működési költségvetés kiadásai	156 322	172 047		172 047	155 447
	Személyi juttatások	126 874	139 346		139 346	132 571
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 012	18 633		18 633	12 895
	Dologi kiadások	12 436	14 068		14 068	9 981
	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	156 322	172 047		172 047	155 447
						90%
III.	Finanszírozási kiadások					
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre					
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)					
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	156 322	172 047		172 047	155 447
						90%
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18,50	18,50		18,50	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	

Költségvetési szerv I.		05					
Isaszegi Humánszolgáltató Központ		Ezer forintban!					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat					
		2024.					
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
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		800		800	800	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		800		800	800	100%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)						
IV.	Közhatalmi bevételek						
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó						
	Gépjárműadók						
	Talajterhelési díj						
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része						
V.	Működési bevételek	6 700	6 700		6 700	4 915	73%
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	6700	6700		6 700	4 915	73%
	Általános forgalmi adó visszatérítése						
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel						
	Egyéb működési bevételek						
VI.	Felhalmozási bevételek						
	Ingatlanok értékesítése						
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés						
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök						
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök						
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)						
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)						
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	6 700	7 500		7 500	5 715	76%
IX.	Irányító szervi támogatás	94 737	105 102	2 117	107 219	89 622	84%
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		2567		2 567	2 567	100%
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	94 737	107 669	2 117	109 786	92 189	84%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	101 437	115 169	2 117	117 286	97 904	83%

		2024.					
Kiadások		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
I.	Működési költségvetés kiadásai	101 437	115 169	2 117	117 286	93 860	80%
	Személyi juttatások	70 690	82 203	1974	84 177	75 625	90%
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 704	11 190	143	11 333	7 015	62%
	Dologi kiadások	21 043	21 775		21 775	11 220	52%
	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	101 437	115 169	2 117	117 286	93 860	80%
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	101 437	115 169	2 117	117 286	93 860	80%
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	13,00	13,00		13,00		
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00		

Költségvetési szerv I.		06					
Dózsa György Művelődési Otthon és Isaszegi Múzeumi Kiállítóhely		Ezer forintban!					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat					
		2024.					
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
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			1 500	1 500	1 500	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			1500	1 500	1 500	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			400	400	400	
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			400	400	400	
IV.	Közhatalmi bevételek						
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó						
	Gépjárműadók						
	Talajterhelési díj						
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része						
V.	Működési bevételek	6 100	6 100		6 100	5 113	84%
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	6 100	6 100		6 100	5 113	84%
	Általános forgalmi adó visszatérítése						
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel						
	Egyéb működési bevételek						
VI.	Felhalmozási bevételek						
	Ingatlanok értékesítése						
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés						
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök						
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök						
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)						
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)						
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	6 100	6 100	1 900	8 000	7 013	88%
IX.	Iránvító szervi támogatás	75 737	72 326		72 326	72 417	100%
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		6 700		6 700	6 700	100%
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	75 737	79 026		79 026	79 117	100%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	81 837	85 126	1 900	87 026	86 130	99%

		2024.					
Kiadások		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
I.	Működési költségvetés kiadásai	81 837	84 278	1 900	86 178	83 767	97%
	Személyi juttatások	43 660	43 823	2333	46 156	46 156	100%
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 713	5 726	551	6 277	6 277	100%
	Dologi kiadások	32 464	34 729	-984	33 745	31 334	93%
	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		848		848	848	100%
	Beruházási kiadások		229		229	229	100%
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások		619		619	619	100%
	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre						
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Felhalmozási tartalék						
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	81 837	85 126	1 900	87 026	84 615	97%
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	81 837	85 126	1 900	87 026	84 615	97%
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7,00	7,00		7,00		
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00		

Költségvetési szerv I.		07					
Jóka! Mór Városi Könyvtár							
		Ezer forintban !					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat					
		2024.					
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
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						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
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, Értéktárgyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi						
V.	Működési bevételek	300	300		300	369	123%
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	300	300		300	369	123%
	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					181	
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök					181	
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)						
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz						
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	300	300		300	550	183%
IX.	Irányító szervi támogatás	29 166	27 996		27 996	29 000	104%
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		2366		2 366	2 366	100%
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	29 166	30 362		30 362	31 366	103%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	29 466	30 662		30 662	31 916	104%

		2024.					
Kiadások		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
I.	Működési költségvetés kiadásai	26 316	27 512	-1 989	25 523	23 139	91%
	Személyi juttatások	16 020	16 020	1011	17 031	17 031	100%
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 115	2 115	209	2 324	2 324	100%
	Dologi kiadások	8 181	9 377	-3 209	6 168	3 784	61%
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)						
	ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
	Egyéb működési célú kiadások						
	ebből: tartalék						
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre						
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	3 150	3 150	1 989	5 139	5 139	100%
	Beruházási kiadások	3 150	3 150	1 989	5 139	5 139	100%
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások						
	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre						
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Felhalmozási tartalék						
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	29 466	30 662		30 662	28 278	92%
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	29 466	30 662		30 662	28 278	92%
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	3,00	3,00		3,00		
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00		

Költségvetési szerv I.		08				
Isaszegi Városüzemeltető Szervezet		Ezer forintban !				
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat				
		2024.				
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
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 fejlesztő támogatásai					
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)					
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)					
IV.	Közhatalmi bevételek					
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó					
	Gépjárműadók					
	Talajterhelési díj					
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrondészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része					
V.	Működési bevételek	8 000	8 000		8 000	8 457 106%
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	8 000	8 000		8 000	8 457 106%
	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		8 000	8 457 106%
IX.	Irányító szervi támogatás	170 414	164 114		164 114	159 216 97%
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		2813		2 813	2 813 100%
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele					
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	170 414	166 927		166 927	162 029 97%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	178 414	174 927		174 927	170 486 97%

		2024.					
Kiadások		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
I.	Működési költségvetés kiadásai	178 414	174 927		174 927	167 021	95%
	Személyi juttatások	115 481	115 481		115 481	108 838	94%
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 445	15 445		15 445	14 792	96%
	Dologi kiadások	47 488	44 001		44 001	43 391	99%
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)						
	ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
	Egyéb működési célú kiadások						
	ebből: tartalék						
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre						
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai						
	Beruházási kiadások						
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	Ebből:EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások						
	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre						
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Felhalmozási tartalék						
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	178 414	174 927		174 927	167 021	95%
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel- kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	178 414	174 927		174 927	167 021	95%
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	23,75	23,75		23,75		0%
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00		

16. melléklet a /2025.(V.15.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv I.		05					
Aprókfalva Bölcsőde		Ezer forintban !					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat					
		2024.					
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
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 (OEP)							
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcelű támogatás)							
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)							
IV. Közhatalmi bevételek							
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó							
Gépjárműadók							
Talajterhelési díj							
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része							
V. Működési bevételek		528	528	196	724	724	100%
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó		528	528	196	724	724	100%
Általános forgalmi adó visszatérítése							
Fordított áfa bevétel							
Kamatbevétel							
Egyéb működési bevételek							
VI. Felhalmozási bevételek							
Ingatlanok értékesítése							
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés							
VII. Működési célú átvett pénzeszközök							
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök							
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)							
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)							
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)		528	528	196	724	724	100%
IX. Irányító szervi támogatás		48 870	50 609	337	50 946	53 467	105%
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele			1 606		1 606	1 606	100%
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele							
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)		48 870	52 215	337	52 552	55 073	105%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		49 398	52 743	533	53 276	55 797	105%

Kiadások		2024.				éves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosít ás miatti tételek	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	49 398	52 743	533	53 276	53 247	100%
	Személyi juttatások	39 165	41 204	2322	43 526	43 526	100%
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 836	6 101	-295	5 806	5 806	100%
	Dologi kiadások	4 397	5 438	-1494	3 944	3 915	99%
	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	49 398	52 743	533	53 276	53 247	100%
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	49 398	52 743	533	53 276	53 247	100%
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	6,00	6,00		6,00		
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	

Támogatások részletezése 2024. év

Megnevezés	2024.	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	éves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
Nyugdíjas klubok	400	400		400	400	100%
Isaszegi Sportegyesület	4000	4000		4000	4 000	100%
Turisztikai célok támogatása	250	250		250		0%
Ceglédi Művelődési Egyesület	50	50		50		0%
Szociális és Egészségügyi Bizottság	300	300		300		0%
Nyári táborozás	1500	1500		1500	1 500	100%
Történelmi Lovas Egyesület	600	600		600	600	100%
Civil szervezetek támogatása	1500	1500		1500	1 500	100%
Humán Bizottság	200	200		200		0%
Pénzügyi, Jogi, Városfejlesztési Bizottság	100	100		100		0%
Polgárőrség	2000	2000		2000	3 000	150%
Rendőrség támogatása	200	200		200		0%
Polgármesteri keret	3000	3000		3000	1 900	63%
Gödöllő-Vác Térségi Vízparázdálkodási Társulat	1584	1584		1584	495	31%
Nyugdíjas Vasutasok Szervezete	50	50		50		0%
Nemzeti-kulturális-sport-és társadalmi kapcsolatok támogatása, közművelődési megállapodások	1500	1500		1500	600	40%
Isaszegi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	2000	2000		2000	2 000	100%
Pest Vármegyei Rendőr-főkapitányság támogatása		2000		2000	2 000	100%
Összesen	19234	21234	0	21234	17895	84%

Adatszolgáltatás az elismert tartozás állományról

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat: ezer Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: Ft

Sor- szá m	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Átütetmezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					

....., 2024. hó nap

 költségvetési szerv vezetője

Önkormányzat és intézményei összesen	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	Pénzeszközök	Követelések	Egyéb sajátos elszámolások	Aktív időbeli elhatárolások	Eszközök összesen
	8 648 715	65 270	390 464	260 372	7 891	1 124	
							9 382 835

Források

Önkormányzat és intézményei összesen	Saját tőke	Kötelezettségek	Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	Passzív időbeli elhatárolások	Források összesen
	9 197 634	94 614	0	90 587	9 382 835

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

forintban

ESZKÖZÖK	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgy évi költségvetési beszámoló záró adatai
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	8 438 959 469	8 648 714 537
I. Immateriális javak (vagyon értékű jogok, szellemi termékek)	19 763 164	12 621 499
II. Tárgyi eszközök (ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek)	8 410 566 305	8 627 463 038
III. Befektetett pénzügyi eszközök (tartós részesedések)	8 630 000	8 630 000
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	65 270 000
I. Készletek	0	0
II. Értékpapírok	0	65 270 000
Pénzeszközök	921 730 006	390 463 802
I. Lekötött bankbetétek	100 000 001	1
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	770 830	1 170 150
III. Forintszámlák	820 959 175	389 293 651
IV. Devizaszámlák	0	0
Követelések	217 687 503	269 371 621
I. Költségvetési évben esedékes követelések	55 996 949	97 940 296
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	159 573 273	167 735 729
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	2 117 281	3 695 596
Egyéb sajátos elszámolások	4 667 821	7 890 576
I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	0	0
II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	2 914 000	6 210 000
III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	1 753 821	1 680 576
Aktív időbeli elhatárolások	0	1 124 356
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 583 044 799	
FORRÁSOK	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgy évi költségvetési beszámoló záró adatai
Saját tőke	9 286 320 697	9 197 633 875
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	8 790 427 270	8 790 427 270
II. Nemzeti vagyon változásai	411 663 437	411 663 437
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	143 281 824	143 281 824
IV. Felhalmozott eredmény	-296 226 544	185 200 101
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	237 174 710	-332 938 757
Kötelezettségek	217 921 206	94 613 941
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	148 040 500	39 419 686
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	34 447 213	36 742 724
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	35 433 493	18 451 531
Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0
Passzív időbeli elhatárolások	78 802 896	90 587 076
I. Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	1 626 463
II. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	78 802 896	88 960 613
III. Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 583 044 799	9 382 834 892

22. melléklet a /2025. (V.15.) önkormányzati rendelethez

kész

EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS

ezer Ft-ban

	eredeti	módosított	teljesítés
	előirányzat		
Személyi juttatások	957 013	1 047 609	994 018
Munkaadókat terhelő járulékok	130 737	143 209	126 481
Dologi és egyéb folyó kiadások	755 301	835 401	794 155
Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 045	20 171	7 689
Egyéb működési célú kiadások	184 745	48 442	19 304
Intézményi beruházási kiadások	414 862	447 632	271 646
Felújítás	44 690	86 493	38 008
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	412	0
Felhalmozási tartalék	30 000	3 904	0
Finanszírozási kiadások	1 123 862	1 653 773	1 579 384
Költségvetési kiadások összesen	3 666 255	4 287 046	3 830 685

Önkormányzat működési támogatásai	1 001 463	1 024 910	1 024 910
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	83 713	107 659	107 148
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	1 441	1 441
Közhatalmi bevételek	462 500	483 162	483 174
Működési bevételek	148 127	171 678	168 792
Felhalmozási bevételek	0	6 642	6 642
Működési célú átvett pénzeszközök	0	7 504	7 700
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 073	1 073	188
00. havi állami támogatás, értékpapír, lekötött betét	100 000	560 299	560 299
Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	331 790	341 945	341 945
Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	448 210	448 607	448 607
Intézmények irányító szervi támogatásai	1 089 379	1 132 126	1 057 737
Költségvetési bevételek összesen	3 666 255	4 287 046	4 208 583
	0	0	-377 898

Intézmény megnevezése	Nyitó pénzkészlet	Záró pénzkészlet
Isaszeg Város Önkormányzat	902 983 130	371 299 066
Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely	6 630 389	1 495 418
Isaszegi Bóbita Óvoda	2 109 655	1 808 222
Jókai Mór Városi Könyvtár	2 365 705	3 612 851
Isaszegi Hétszínvirág Óvoda	1 035 489	1 158 322
Isaszegi Polgármesteri Hivatal	394 153	2 173 071
Isaszegi Városteremtési Szervezet	2 188 003	2 907 384
Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde	1 606 860	2 550 395
Isaszegi Humánszolgáltató Központ	2 416 622	3 459 073
ÖSSZESEN	921 730 006	390 463 802