

93/2025.

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

E L Ő T E R J E S Z T É S

A képviselő-testület 2025. június 19-i ülésére

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

Készítette:  Dézsi Noémi Gazdálkodási Osztályvezető helyettes

Egyeztetve:  Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető

Ellenőrizte:  Pisiák Zsuzsanna Igazgatási Osztályvezető

Látta:  Tóthné Pervai Katalin Jegyző

Tárgyalja: minden bizottság

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

ELŐTERJESZTÉS

A képviselő-testület 2025. június 19-i ülésére

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

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

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

A 2025. május 26-i határidejű előzetes tájékoztató és munkaszerződés-tervezet kiküldése után a városüzemeltetés dolgozói közül 6 fő jelezte, hogy nem kívánja elfogadni az átalakítás következtében fellépő munkaügyi változásokat. A 6 fő nem kívánja a munkaszerződést elfogadni, így munkaviszonyuk a törvény erejénél fogva megszűnik, és végkielégítésre jogosultak. A jogszabályi rendelkezések alapján a munkavállalók szolgálati idejük alapján jogosultak a végkielégítés összegére, mely összesen 15.368 e Ft járulékkal együtt.

A 2025. évi költségvetés tervezésekor a fenti adatok és információk hiányában a végkielégítés és járulék összege nem került tervezésre, ezért ennek fedezete a költségvetési tartalék.

Fentiek miatt az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet részére az önkormányzati rendeletben jóváhagyott tartalék előirányzat egy része átcsoportosításra került a költségvetési szerv személyi és járulékkiadási előirányzatára.

A rendeletmódosítás A tételei

Isaszeg Város Önkormányzat

Kiadások

Az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet személyi és járulékkiadás előirányzatainak növelése (a végkielégítés és járulék összege: 15.368 e Ft) az önkormányzati intézményi finanszírozás kiadását növeli, melynek fedezete a tartalék.

A rendeletmódosítás A/2 tételei

Isaszegi Városüzemeltető Szervezet

Bevételek

Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi előirányzata 15.368 e Ft-al növekszik az irányítószervi támogatás összegével.

Kiadások

Személyi kiadások tétel tartalma:

A személyi kiadások előirányzat a végkielégítések összegével, 13.600 e Ft-tal kerül növelésre.

Járulék kiadás tétel tartalma:

A személyi kiadások tétel növekedése után fizetendő 13 %-os szociális hozzájárulási adó összegével, 1.768 e Ft-tal nő az előirányzat.

A tervezett jogszabály megalkotásának hatásai, következményei, hatásvizsgálatok:

Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

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

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

Várható környezeti és egészségi következmények: Nem mutatható ki hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nem mutatható ki hatás.

A jogszabály megalkotásának, módosításának szükségessége, elmaradásának várható következménye:

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

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

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

tárgyi feltétel: tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

pénzügyi feltételek: a pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiek alapján kérem a tisztelt képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására, és a csatolt rendelettervezet szerinti rendeletalkotásra.

..../2025. (VI.19.) önkormányzati rendeletalkotási javaslat

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a/2025. (VI.19.) önkormányzati rendeletét az Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.20.) önkormányzati rendelete módosítására a csatolt rendelettervezet szerint.

Isaszeg, 2025. június 10.


Dr. Budaházi Árpád
polgármester


2025. III. rendeletmódosítás tételeinek kimutatása		adatok e Ft-ban	
finanszírozott feladat	testületi döntés	eredeti előirányzat	III.rendelet módosítás tételei
Általános tartalék		27 789	27 789
Önkormányzat			
Finanszírozási kiadások			
irányító szervi támogatás		-	-15 368
felhalmozási tartalékról átvezetés általános tartalékra			7 000
Módosított működési tartalék összesen		27 789	19 421
Felhalmozási tartalék		7 818	7 818
felhalmozási tartalékról átvezetés általános tartalékra			-7 000
Módosított felhalmozási tartalék összesen		7 818	818
Tartalékok összesen		35 607	20 239

	2025. III. rendeletmódosítás tételeinek kimutatása	testületi döntés	II.rendelet módosítás tételei adatok e Ft-ban
	Isaszegi Városüzemeltető Szervezet		
	6 fő dolgozó végkielégítése		13 600
	6 fő dolgozó végkielégítésének járuléka		1 768
	intézményfinanszírozás		15 368

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi bevételei és kiadásai

adatok e Ft-ban

sorszám	megnevezés	2025.			
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
BEVÉTELEK					
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	1 100 832		1 100 832
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	294 371		294 371
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	484 663		484 663
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	270 600		270 600
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	36 222		36 222
	Működési célú költségvetési támogatások	9 000			
	Helyi önkormányzat fejlesztő támogatásai	14 414	14 976		14 976
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	122 162		122 162
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160		2 160
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210		117 210
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792	2 792		2 792
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
IV.	Közhatalmi bevételek	486 632	486 632		486 632
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	472 632		472 632
	Gépjárműadók				
	Tulajterhelési díj	2 500	2 500		2 500
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500		11 500
V.	Működési bevételek	236 792	236 792		236 792
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	215 792	215 792		215 792
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	18 000		18 000
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel	3 000	3 000		3 000
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek	9 200	9 200		9 200
	Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200		9 200
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, úthozzájárulás)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I-VIII.)	1 939 431	1 955 618		1 955 618
IX.	Ellátottak hozzájárulása	63 644	63 644		63 644
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 813	122 813		122 813
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085	255 085		255 085
	Finanszírozási bevételek (IX-XI.)	441 542	441 542		441 542
	Konszolidált bevétel	2 380 977	2 397 160		2 397 160
	Iránvito szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 144 834	15 368	1 160 202
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 544 241	3 541 994	15 368	3 557 362

sorszám	megnevezés	2025.			
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
KIADÁSOK					
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 069 515	2 085 698	7 000	2 092 698
	Személyi juttatások	1 140 455	1 146 856	13 600	1 160 456
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	154 650	1 768	156 418
	Dologi kiadások	712 416	718 476		718 476
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	ebből: kamatkiadás				
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	12 573		12 573
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	53 143	-8 368	44 775
	ebből: tartalék	24 900	27 789	-8 368	19 421
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 354	25 354		25 354
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
	normalis visszafizetés				
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	274 618	274 618	-7 000	267 618
	Beruházási kiadások	205 375	197 166		197 166
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	141 985		141 985
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai				
	Felújítások	59 243	69 634		69 634
	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről				
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
	Felhalmozási tartalék	10 000	7 818	-7 000	818
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 344 133	2 360 316		2 360 316
III.	Finanszírozási kiadások	1 200 108	1 181 678	15 368	1 197 046
	00. Havi állami előleg	36 844	36 844		36 844
	Iránvito szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 144 834	15 368	1 160 202
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	3 544 241	3 541 994	15 368	3 557 362
	Konszolidált kiadás	2 380 977	2 397 160		2 397 160
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	144,00	144,00	,00	144,00
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	2,00	,00	2,00

0

0

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi bevételei és kiadásai
adatok e Ft-ban

sorszám	megnevezés	2025.			
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	BEVÉTELEK				
	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	1 100 832		1 100 832
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	294 371		294 371
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	484 663		484 663
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	270 600		270 600
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	36 222		36 222
	Működési célú központosított támogatások	9 000			
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	14 976		14 976
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	122 162		122 162
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160		2 160
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210		117 210
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcelú támogatás)	2 792	2 792		2 792
III.	Közhatalmi bevételek	486 632	486 632		486 632
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	472 632		472 632
	Gépjárműadók				
	Talajterhelési díj	2 500	2 500		2 500
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrandészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500		11 500
IV.	Működési bevételek	236 792	236 792		236 792
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	215 792	215 792		215 792
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	18 000		18 000
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel	3 000	3 000		3 000
	Egyéb működési bevételek				
V.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	1 930 231	1 946 418		1 946 418
VI.	Értékpapír bevétel	53 311	53 311	7 000	60 311
VII.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817	122 813		122 813
	Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	176 128	176 124	7 000	183 124
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 106 359	2 122 542	7 000	2 129 542
		2 380 977	2 397 160	0	2 397 160

sorszám	megnevezés	2025.			
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	KIADÁSOK				
	Működési költségvetés kiadásai	2 069 515	2 085 698	7 000	2 092 698
	Személyi juttatások	1 140 455	1 146 856	13 600	1 160 456
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	154 650	1 768	156 418
	Dologi kiadások	712 416	718 476		718 476
	finanszírozott támogatással megvalósuló programok, ebből: kamatkiadás				
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	12 573		12 573
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	53 143	-8 368	44 775
	ebből: tartalék	24 900	27 789	-8 368	19 421
	támogatások államháztartáson belülről egyéni működési célú támogatások államháztartáson belülről egyéni működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 354	25 354		25 354
	normatíva visszafizetés				
II.	Finanszírozási kiadások	36 844	36 844		36 844
	00. havi állami támogatás	36 844	36 844		36 844
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 106 359	2 122 542	7 000	2 129 542
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				
	Működési többlet/hiány	2380977	2397160	0	2 397 160

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi bevételei és kiadásai

adatok e Ft-ban

sorszám	megnevezés	2025.			
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
	BEVÉTELEK				
I.	Közhatalmi bevételek				
	Kommunális adó bevétel				
II.	Felhalmozási bevételek	9 200	9 200		9 200
	Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200		9 200
III.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	9 200	9 200		9 200
IV.	Értékpapír bevételek	10 333	10 333	-7 000	3 333
V.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085	255 085		255 085
	Finanszírozási bevételek (IV.-V.)	265 418	265 418	-7 000	258 418
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	274 618	274 618	-7 000	267 618
		2 380 977	2 397 160	0	2397160

sorszám	megnevezés	2025.			
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
	KIADÁSOK				
I.	Felhalmozási költségvetési kiadásai	274 618	274 618	-7 000	267 618
	Beruházási kiadások	205 375	197 166		197 166
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	141 985		141 985
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai				
	Felújítások	59 243	69 634		69 634
	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
	Felhalmozási tartalék	10 000	7 818	-7 000	818
II.	Finanszírozási kiadások				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	274 618	274 618	-7 000	267 618
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				
	Felhalmozási többlet/hiány	0	0	0	0

2025. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások bemutatása

adatok e Ft-ban

MÉRLEG

I. működési bevételek és kiadások

Bevételek megnevezése	összeg	Kiadások megnevezése	összeg
I. Önkormányzat működési támogatásai	1 100 832	Működési költségvetés kiadásai	2 092 698
Helvi önkormányzat működésének általános támogatása	294 371	Személyi juttatások	1 160 456
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	156 418
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	270 600	Dologi kiadások	718 476
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	36 222	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
Működési célú központosított támogatások		ebből: kamattérítés	
Helvi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 976	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	Egyéb működési célú kiadások	44 775
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közösségi)	2 160	ebből: tartalék	19 421
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 354
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közösségi támogatás)	2 792	Finanszírozási kiadások	36 844
III. Közhatalmi bevételek	486 632	00. havi állami támogatás	36 844
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, ideiglenes forgalmi adó	472 632		
Gépjárműadók			
Talajterhelési díj	2 500		
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500		
IV. Működési bevételek	236 792		
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	215 792		
Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000		
Fordított áfa bevétel			
Kamatbevétel	3 000		
Egyéb működési bevételek			
V. Működési célú átvett pénzeszközök			
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	1 946 418		
VI. Lekötött betét	60 311		
VII. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 813		
Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	183 124		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 129 542	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 129 542

0

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

BEVÉTELEK	összeg	KIADÁSOK	összeg
I. Közhatalmi bevételek		Felhalmozási költségvetés kiadásai	267 618
Kommunális adó bevétel	0	Beruházási kiadások	197 166
II. Felhalmozási bevételek	9 200	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985
Ingtatlanok értékesítése	9 200	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	0
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	0	Felújítások	69 634
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)	0	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	9 200	Felhalmozási tartalék	818
V. Lekötött betét	3 333	Finanszírozási kiadások	0
VI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085		0
Finanszírozási bevételek (V.-VI.)	255 085		0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	267 618	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	267 618

2 397 160

2 397 160

Isaszeg Város Önkormányzatának 2025. évi fejlesztési kiadási terve							adatok e Ft-ban	
sor- szám	feladat megnevezése	2025. évi terv	eddig módosított előirányzat	2025. évi III. rendelet módosítás tételei	2025. évi módosított előirányzat	kiadás fedezete 2025. évi pályázati bevétel	kiadás fedezete 2024. évi pénzmaradvány	kiadás fedezete 2025. évben befolyó bevételeiből
I.	Felújítások							
	"TOP Plusz 2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése" (Isaszegi Humánszolgáltató Központ)	44 243	44 243		44 243		44 243	
	Rendőrség részére épület felújítás	15 000	15 000		15 000		15 000	
	Háziorvosi és Fogorvosi rendelő		5 626		5 626		5 626	
	DAKÓV bérleti díj terhére kompenzáció		4 765		4 765			4 765
					-			
					-			
					-			
	Felújítások mindösszesen	59 243	69 634	-	69 634	-	64 869	4 765
II.	Beruházások							
	"TOP Plusz 2.1.1-21 Élhető Települések" Közösségi tér és a "Hősök sétánya" kialakítása Isaszegen	47 567	47 567		47 567		47 567	
	"TOP Plusz-1.1.-2021" Belterületi utak fejlesztése	50 175	50 175		50 175		50 175	
	Település szerkezeti terv felülvizsgálati tervezési díj	11 494	11 494		11 494		11 494	
	DAKÓV bérleti díj terhére kompenzáció	15 192	10 427		10 427			10 427
	Rákos-patak mederrendezés	47 461	47 461		47 461		47 461	
	Településszabályozási terv	3 810	3 810		3 810		3 810	
	IVS terv	635	635		635		635	
	gépjármű vásárlás	2 700	2 700		2 700		2 700	
	Háziorvosi és Fogorvosi rendelő	10 000	4 340		4 340		4 340	
	fogászati kezelőegység	10 000	10 000		10 000		10 000	
	Okos zebra	2 000	2 000		2 000		2 000	
	I. háziorvosi rendelőbe eszközök beszerzése	666	966		966			966
	Plukkióó applikáció és tájékoztató táblák		381		381	381		
	Polgármesteri Hivatal (Tárgyi eszköz)		98		98			98
	Eszköz beszerzés Humánszolg.(canon nyomtató)		237		237			237
	Mászófal-építése pályázat		1 200		1 200			1 200
					-			
	Beruházások mindösszesen	201 700	193 491	-	193 491	381	180 182	12 928
					-			
	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök				-			
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	260 943	263 125	-	263 125	381	245 051	17 693
					-			
	Felhalmozási tartalék	10 000	7 818	-7 000	818	-	818	
					-			
					-			
III.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	270 943	270 943	-7 000	263 943	381	245 869	17 693

sorszám	feladat	2025. évi előirányzat	eddig módosított előirányzat	2025. III. rm. tételei	2025. módosított előirányzat	az átcsoportosítás jogát gyakorolja
1.	Működési tartalék	24 900	27 789	-8 368	19 421	Képviselő-testület
	általános tartalék	24 900	27 789	-8 368	19 421	Képviselő-testület
	ebből óvónői béremelésre	14 000	14 000		14 000	
2.	Felhalmozási tartalék	10 000	7 818	-7 000	818	Képviselő-testület
	Felhalmozási tartalék	10 000	7 818	-7 000	818	Képviselő-testület
					0	
	Összesen (1+2)	34 900	35 607	-15 368	20 239	

8. melléklet a/2025. (VI.19.) önkormányzati rendelethez					
Önkormányzat		01			
Isaszeg Város Önkormányzat		-----			
Ezer forintban !					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat			
2025.					
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	1 100 832		1 100 832
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	294 371		294 371
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	484 663		484 663
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	270 600		270 600
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	36 222		36 222
	Működési célú központosított támogatások	9 000			
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	14 976		14 976
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	122 162		122 162
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160		2 160
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210		117 210
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcelú támogatás)	2 792	2 792		2 792
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
IV.	Közhatalmi bevételek	486 632	486 632		486 632
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	472 632		472 632
	Gépjárműadók				
	Talajterhelési díj	2 500	2 500		2 500
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500		11 500
V.	Működési bevételek	217 152	217 152		217 152
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	196 152	196 152		196 152
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	18 000		18 000
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel	3 000	3 000		3 000
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek	9 200	9 200		9 200
	Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200		9 200
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, LTP, csatorna hozzájárulás, úthozzájárulás)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (beruházások pályázati támogatásai)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 919 791	1 935 978		1 935 978
IX.	Értékpapír beváltás	63 644	63 644		63 644
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817	101 321		101 321
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085	255 085		255 085
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	441 546	420 050		420 050
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 361 337	2 356 028		2 356 028

		2025.			
Kiadások		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai	890 286	903 407	-8 368	895 039
	Személyi juttatások	205 181	205 181		205 181
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 134	26 134		26 134
	Dologi kiadások	596 144	606 376		606 376
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	ebből: kamatkiadás				
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	12 573		12 573
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	53 143	-8 368	44 775
	ebből: tartalék	24 900	27 789	-8 368	19 421
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	25 354	25 354		25 354
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
	normatíva visszafizetés				
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	270 943	270 943	-7 000	263 943
	Beruházási kiadások	201 700	193 491		193 491
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	141 985		141 985
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai				
	Felújítások	59 243	69 634		69 634
	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
	Felhalmozási tartalék	10 000	7 818	-7 000	818
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 161 229	1 174 350	-15 368	1 158 982
III.	Finanszírozási kiadások	1 200 108	1 181 678	15 368	1 197 046
	00. Havi állami előleg	36 844	36 844		36 844
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 144 834	15 368	1 160 202
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	2 361 337	2 356 028		2 356 028
	konszolidált kiadás	1 198 073	1 211 194	-15 368	1 195 826
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	11,00	11,00		11,00
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	2,00		2,00
		0	0	0	0

létszám	cafeteria	adatok eFI-ban
2	mezőőri szolgálat	203
	járulék (28 %)	57
2	polgármester, alpolgármester, 2 fő részére	362
	járulék (28 %)	101
1	Védőnői szolgálat 1 fő részére	102
	járulék (28 %)	28
2	Fogorvosi szolgálat 2 fő részére	144
	járulék (28 %)	40
2	Gyermekorvosi szolgálat 2 fő részére	144
	járulék (28 %)	40
2	Háziorvosi szolgálat 2 fő részére	144
	járulék (28 %)	40
11	Összesen	1 407

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

Költségvetési szerv I.		08			
Isaszegi Városüzemeltető Szervezet		Ezer forintban			
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat			
		2025.			
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	Önkormányzat működési támogatásai				
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása				
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú központosított támogatások				
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)				
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)				
IV.	Közhatalmi bevételek				
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, ideiglenes közhatalmi adó				
	Gépjárműadók				
	Talajterhelési díj				
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V.	Működési bevételek	8 000	8 000		8 000
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	8 000	8 000		8 000
	Általános forgalmi adó visszatérítése				
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel				
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek				
	Ingatlanok értékesítése				
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	8 000	8 000		8 000
IX.	Irányító szervi támogatás	164 524	161 059	15 368	176 427
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		3 465		3 465
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	164 524	164 524	15 368	179 892
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	172 524	172 524	15 368	187 892

		2025.			
Kiadások		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai	172 524	172 524	15 368	187 892
	Személyi juttatások	121 904	125 617	13 600	139 217
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 898	16 381	1 768	18 149
	Dologi kiadások	34 722	30 526		30 526
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	ebből: kamatkiadás				
	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
	Egyéb működési célú kiadások				
	ebből: tartalék				
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai				
	Beruházási kiadások				
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai				
	Felújítások				
	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
	Felhalmozási tartalék				
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	172 524	172 524	15 368	187 892
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	172 524	172 524	15 368	187 892
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	22,75	22,75		22,75
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00
		0	0	0	0

létszám	cafeteria	adatok eFt-ban
1	1 fő részére	136
	járulék 28 %	38
14	14 fő közalkalmazott részére	1 422
	járulék 28 %	398
6	6 fő közalkalmazott részére 72000 Ft/fő/év	432
	járulék 28 %	121
1	1 fő részére	25
	járulék 28 %	7
1	1 fő részére	6
	járulék 28 %	6
23	összesen	2 591

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (VI. 19.) önkormányzati rendelete

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

[1] Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtása során bekövetkezett változásoknak megfelelően módosítani kívánja a 2025. évre vonatkozó költségvetési rendeletét.

[2] Az önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el.

1. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) **Ezen belül:**

- a) ingatlan értékesítést 9.200 ezer Ft-ban
 - b) felhalmozási célú finanszírozási bevételt 258.418 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ba) értékpapírt 3.333 ezer Ft-ban
 - bb) felhalmozási pénzmaradványt 255.085 ezer Ft-ban
 - c) a felhalmozási célú kiadást 267.618 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ca) a felújítások, beruházások összegét 266.800 ezer Ft-ban
 - cb) a felhalmozási tartalékot 818 ezer Ft-ban
 - d) működési bevétel 1.946.418 ezer Ft-ban
 - e) működési célú pénzmaradványt 122.813 ezer Ft-ban
 - f) értékpapírt 60.311 ezer Ft-ban
 - g) a működési célú kiadásokat 2.129.542 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ga) a személyi jellegű kiadásokat 1.160.456 ezer Ft-ban
 - gb) a munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulás adó 156.418 ezer Ft-ban
 - gc) a dologi jellegű kiadásokat 718.476 ezer Ft-ban
 - gd) a támogatásokat 25.354 ezer Ft-ban
 - ge) a működési tartalékot 19.421 ezer Ft-ban
 - gf) az ellátottak pénzbeli juttatásai 12.573 ezer Ft-ban
 - gg) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 36.844 ezer Ft-ban
- előirányzatokban hagyja jóvá.”**

2. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) **Ezen belül:**

- a) ingatlan értékesítést 9.200 ezer Ft-ban
- b) felhalmozási célú finanszírozási bevételt 258.418 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ba) értékpapírt 3.333 ezer Ft-ban
 - bb) felhalmozási pénzmaradványt 255.085 ezer Ft-ban

- c) a felhalmozási célú kiadást 263.943 ezer Ft-ban **Ebből:**
 - ca) a felújítások, beruházások összegét 263.125 ezer Ft-ban
 - cb) a felhalmozási tartalékot 818 ezer Ft-ban
- d) a működési bevételt 1.926.778 ezer Ft
- e) működési célú pénzmaradvány 101.321 ezer Ft
- f) értékpapírt 60.311 ezer Ft-ban
- g) a működési célú kiadásokat 2.092.085 ezer Ft **Ebből:**
 - ga) a személyi jellegű kiadásokat 205.181 ezer Ft
 - gb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 26.134 ezer Ft
 - gc) a dologi jellegű kiadásokat 606.376 ezer Ft
 - gd) a támogatásokat 25.354 ezer Ft
 - ge) a működési tartalékot 19.421 ezer Ft
 - gf) az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásokat 12.573 ezer Ft
 - gg) a költségvetési szervek finanszírozása 1.160.202 ezer Ft-ban
 - gh) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 36.844 ezer Ft-ban **előirányzatokban hagyja jóvá.”**

3. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 11. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv költségvetését: 187.892 e Ft Költségvetési bevétellel és 187.892 e Ft Költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b) a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c) a működési bevételt 187.892 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 8.000 ezer Ft
 - cb) az önkormányzati támogatást 176.427 ezer Ft
 - cc) az előző évi maradványt 3.465 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 187.892 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 139.217 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 18.149 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 30.526 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.”**

4. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 12. § (7) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(7) Az Önkormányzat a kiadások között 20.239 e Ft tartalékot, ezen belül 19.421 e Ft általános tartalékot, 818 e Ft felhalmozási tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.”

5. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet az 1. melléklet szerinti 4. melléklettel egészül ki.

6. §

Ez a rendelet 2025. június 20-án lép hatályba, és 2025. június 21-én hatályát veszti.

1. melléklet a .../2025. (VI. 19.) önkormányzati rendelethez

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

(A melléklet szövegét a(z) 2025. évi III. rendeletmódosítás.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”