

139/2025

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

Előterjesztés

A képviselő-testület 2025. szeptember 18-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2025. féléves gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására

Készítették:


Dézsi Noémi

Gazdálkodási Osztályvezető



Kapitz Tibor

Adóiroda vezető

Ellenőrizte:


Pisiák Zsuzsanna

Igazgatási Osztályvezető

Látta:


Tóthné Pervai Katalin

Jegyző

Tárgyalja:

Pénzügyi és Közigazgatási Bizottság

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

ELŐTERJESZTÉS

A képviselő-testület 2025. szeptember 18-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2025. féléves gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének munkaterve alapján a költségvetés első félévi teljesítéséről beszámolót készítettem, az alábbiak szerint.

Indoklás a féléves beszámolóhoz

A 2025. féléves 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 2025. félévi konszolidált költségvetésének:

- kiadási főösszege 1.243.799 e Ft,
- bevételi főösszege 1.450.785 e Ft.

A fenti konszolidált főösszegek alapján 206.986 e Ft bevételi többletteljesítés látható.

A bevételek 59%-ban, a kiadások 51%-ban teljesültek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény 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 hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló beszámolót kell készíteni. E feladatok ellátásáról az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv kivételével az önkormányzati hivatal gondoskodik.

A fentiek alapján az intézményfinanszírozás, valamint a finanszírozási kiadások kiszűrésével határoztam meg a kiadási bevételi-konszolidált - főösszegeket a féléves beszámolóban.

A jogszabály változásoknak köszönhetően az intézmények jogi státusza, az intézményvezetők felelőssége fokozottan érvényesül a költségvetés végrehajtásának tekintetében. Ebből az okból törekedtem arra, hogy a mellékletként csatolt intézményvezetők által benyújtott szöveges beszámolók alkossák a beszámoló gerincét, valamint az önkormányzat bevételei, kiadásai kerüljenek bemutatásra.

1. A bevételek elemzése

A tervezett bevételek féléves teljesítésének részletezését a beszámoló:

- 1. számú melléklet önkormányzati szintre összesített adatokkal tartalmazza. A kiemelt előirányzatcsoportok megoszlását pedig az 1/A melléklet (Isaszeg Város Önkormányzat működési célú bevételei és kiadásai) és az 1/B melléklet (Isaszeg Város Önkormányzat felhalmozási célú bevételei és kiadásai) mutatja be.
- az önkormányzat szerveire (címeire, alcímeire) vonatkozóan a 8.-16. számú melléklet tartalmazza.

A működési bevételek teljesítésének jellemzői:

Önkormányzat működési támogatás: 2025. első fél évében az önkormányzatot a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény alapján megillető állami támogatási bevételek tételeit tartalmazza, melynek összege 578.413 e Ft. A teljesítés 51%-os időarányosnak mondható.

Közhatalmi bevételek: Vagyoni típusú adók: építményadó, idegenforgalmi adó, magánszemélyek kommunális adója, telekadó, közművezetékek adója, iparüzési adó, gépjármű adó, talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek. A 2025. félévi teljesítés összege: 232.895 e Ft, 47,7 %-os teljesítést mutat.

Működési bevételek: Áru-és készletértékesítés, nyújtott szolgáltatások bevétele, bérleti bevételek, ellátási díjak, alkalmazottak térítése, áfa bevételek és visszatérülések, kamatbevételek, mezőőri járulék, fordított áfa bevétel, egyéb működési bevétel. A 2025. félévi teljesítés összege: 130.052 e Ft, 53 %-os teljesítésű.

Működési célú támogatások államháztartáson belül: Ezen a jogcímcsoporton az Önkormányzatnak 55.355 e Ft (45 %-os teljesítésű) bevétele keletkezett, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Egészségbiztosítási Alap támogatása: 53.389 e Ft, az önkormányzat által működtetett fogorvosi és védőnői ellátás finanszírozása,
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közfoglalkoztatás támogatás) 1.426 e Ft,
- mezőőri támogatás 540 e Ft.

Felhalmozási bevételek: Ingatlanok értékesítése jogcímen 9.200 e Ft bevétel teljesült az első fél évben.

Működési célú átvett pénzeszközök: ezen a soron 3.072 e Ft teljesült, itt kerülnek kimutatásra a Patakvölgyi utca helyreállítására teljesített közérdekű kötelezettségvállalások.

Előző év költségvetési maradványának működési és felhalmozási célú igénybevétele:

A 2024. évi beszámolóban számszerűsített előző évi működési és felhalmozási célú pénzmaradvány összege szerepel ezen a soron, melynek összege: 377.898 e Ft.

Önkormányzati adóbevételek alakulása 2025. első félév

A helyi önkormányzatok képviselő-testületei a helyi adók fajtáit, mértékét és esetleges kedvezményeit, mentességeit törvényi felhatalmazás és törvényi keretek között saját rendeleteikben szabályozhatják.

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. január 1-től egyetlen adónem mértékét sem módosította.

A 2025. évi tervadatokat a hatályos helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) és a hatályos helyi adórendeletek alkalmazásával kerültek megállapításra.

Az alábbi táblázat bemutatja az adóterv, adókivetések és adóbevételek alakulását 2025. I. félévében

e forint						
Adónem	Adózók száma	2025. évi tervezett összeg	2025. évi kivetés	2025.06.30-ig elszámolt összeg	Teljesülés a tervhez viszonyítva %-ban	Teljesülés a kivetéshez viszonyítva
Építményadó	597	21 500	22 112	7 817	35,36%	35,35%
Telekadó	206	4 000	4 555	2 387	59,68%	52,40%
Magánszemély kommunális adó	3 965	66 000	66 799	32 115	48,66%	48,08%
Idegenforgalmi adó	7	100	783	9	0,09%	0,01%
Iparüzési adó	1376	381 032	369 725	182 310	47,84%	49,31%
Gépjárműadó	339	0	-	145	-	-
Késedelmi pótlék	5 153	10 000	6 344	3 986	39,86%	62,83%
Bírság	176	1 500	1 065	1 021	68,07%	95,87%
Idegen bevétel	84	0	3 618	2681	-	74,10%
Talajterhelési díj	111	2 500	811	1297	51,88%	159,93%
Összesen		486 632	475 812	213 352	43,84%	44,84%

Mezőöri járulék fizetésére kötelezett az, aki a település mezőöri szolgálattal védett, a helyi rendeletben felsorolt külterületén termőföld tulajdonnal rendelkezik. Mértéke minden megkezdett hektár terület után 1.200 Ft/év. Az éves kivetés 540.588 Ft, az előző évek hátralék összege: 622.010 Ft. 2025.06.30-ig 448.744 Ft folyt be, a fennmaradó hátralék összege: 703.954 Ft.

A féléves adózárás pénzügyi eredménye alapján látható, hogy az éves előirányzat összességében 44,84 %-ban teljesült. Ez a százalék az előző év ezen időszakához képest minimálisan kevesebb. Az „elszámolt összeg” már nem tartalmazza az olyan befizetéseket, ami túlfizetésre van könyvelve. Az adózók sok esetben nem kérik vissza különbözetrendezésből eredő túlfizetésük összegét, annak

beszámítását későbbi adókötelezettségükre kéri. Ezen összegek a zárásnál túlfizetésként jelentkeznek, az több, mint 87 millió forint.

Túlfizetések alakulása

forintban

Adónem	Túlfizetés összege		
	Nyitó	Tárgyévi változás	Záró
Építményadó	475 861	2 486 114	2 961 975
Telekadó	150 969	524 050	675 019
Magánszemély kommunális adója	1 455 820	13 270 155	14 725 975
Idegenforgalmi adó	14 008	-1 500	12 508
Helyi iparüzési adó	47 380 523	20 664 974	68 045 497
Gépjárműadó	317 239	-74 241	242 998
Pótlék	1 376 199	-640 484	735 715
Bírság	32 815	-15 752	17 063
Idegen bevételek	40 520	19 610	60 130
Talajterhelési díj	186 502	-41 708	144 794
Összesen	51 430 456	36 191 218	87 621 674

A legnagyobb összegű helyi adóbevételt a helyi iparüzési adó jelenti. Az iparüzési adó mértéke az adóalap 2%-a. A fennálló túlfizetés összegéből a legnagyobb volument az iparüzési adó előlege teszi ki.

Az iparüzési adó megfizetés sajátossága, hogy az éves bevallás során (május 31.) számolnak el az adózók az előző évben befizetett előleggel (március 15; szeptember 15.). 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-ig (2025-ben ez munkaszüneti napra esett, ezért 2025. június 2-ig) köteles megfizetni, illetőleg ettől az időponttól igényelheti vissza.

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 Önkormányzat Adóhatósága végzi. Gépjárműadó tekintetében a táblázatban az adatok csupán tájékoztatás jellegűek, ott a hátralékként kimutatott összeg az, ami jelentős.

Az adókimutatás, adóbeszedés mellett az önkormányzati adóhatósági munka egyik jelentős részfeladata a hátralék kezelése, valamint a tényleges végrehajtási cselekmények foganatosítása. A hátralékkezelés és behajtása évek óta fontos részét képezi az adóigazgatási munkának. Mindazokkal szemben, akik önként nem teljesítik fizetési kötelezettségeiket és hátralékot halmoznak fel, az

önkormányzati adóhatóságnak a törvényes eszközök széles körének alkalmazásával következetesen kell fellépni.

Sajnálatos módon több év tapasztalatából megállapítható, hogy az adóbevételek viszonylag nagy hányada csak adóhatósági ráhatás, egyéb kényszerintézkedés megtételének (pl. inkasszó) eredményeképpen realizálódik. Sok esetben az adózó csak a végrehajtási intézkedések elkerülése, vagy éppen ezek következtében hajlandó teljesíteni adófizetési kötelezettségét. Továbbra is kiemelt feladatnak tekintjük az adóvégrehajtás erősítését, az adóhátralékok csökkentését, azonban annak további fokozása rendkívüli erőfeszítést jelent adóhatóságunknak, figyelembe véve a végrehajtás mellett jelentkező számos egyéb adóhatósági feladat határidőre történő elvégzését.

Az adóiroda 3 fővel működik, de az évről évre növekvő feladatok miatt (pl. az egyre bővülő beépített területek számával az adózók száma is és ez által a hátralékosok száma is folyamatosan növekszik) nem tudunk kellő kapacitással a végrehajtás intézkedéseire koncentrálni.

Az esedékes hátralék egyik nagy részét az iparüzési adótartozás, másik nagy részét a gépjármű-adótartozás teszi ki. A gépjármű-tartozás jelentős hányada szinte behajthatatlan. Az elmúlt években több gépjármű-kereskedéssel foglalkozó gazdasági társaság alakult, illetve helyezte székhelyét Isaszegre és számuk évről évre növekedett. Jelentős számú adásvételt bonyolítottak. Több száz gépjárművel kereskedtek. Az általuk felhalmozott gépjármű-adóhátralék 36 millió forintos nagyságrendű. Az általuk felhalmozott hátralék behajtására tett intézkedéseink eredményessége csekély. A hátralékot nem rendezik, a gépjárművek tényleges foglalása, illetve az értékesítési szakba történő eljutás nem lehetséges, mivel ezek a gépjárművek ténylegesen nem fellelhetőek az adózó székhelyén, telephelyük nincs. A cégek mind kényszersztörlési eljárás alatt vannak, így a tételek már a behajthatatlan követelések között kerülnek kimutatásra.

Nagymértékben jelentkezik hátralékként a késedelmi pótlék összege, mely az elmúlt években nem volt számottevő. 2025. I. félévben jegybanki alapkamat nem változott.

Késedelmi pótlék százalékanak alakulása 2022.01.01-2025.06.30. között

Időszak	Alapkamat	Késedelmi pótlék
2022.01.01. - 2022.01.25.	2,400%	7,400%
2022.01.26. - 2022.02.22.	2,900%	7,900%
2022.02.23. - 2022.03.22.	3,400%	8,400%
2022.03.23. - 2022.04.26.	4,400%	9,400%
2022.04.27. - 2022.05.31.	5,400%	10,400%
2022.06.01. - 2022.06.28.	5,900%	10,900%
2022.06.29. - 2022.07.12.	7,750%	12,750%
2022.07.13. - 2022.07.26.	9,750%	14,750%
2022.07.27. - 2022.08.30.	10,750%	15,750%
2022.08.31. - 2022.09.27.	11,750%	16,750%
2022.09.28. - 2023.10.24.	13,000%	18,000%
2023.10.25. - 2023.11.21.	12,250%	17,250%

2023.11.22. - 2023.12.19.	11,500%	16,500%
2023.12.20. - 2024.01.30.	10,750%	15,750%
2024.01.31.-2024.02.27.	10,000%	15,000%
2024.02.28-2024.03.26.	9,000%	14,000%
2024.03.27.-2024.04.23.	8,250%	13,250%
2024.04.24.-2024.05.21.	7,750%	12,750%
2024.05.22-2024.06.18.	7,250%	12,250%
2024.06.19-2024.07.23.	7,000%	12,000%
2024.07.24-2024.09.24.	6,750%	11,750%
2024.09.25-2025.06.30.	6,500%	11,500%

Az alábbi táblázatban bemutatjuk a hátralékok alakulását 2025.06.30-i állapot szerint.

	forintban		
	2025.06.30		
	Összes hátralék	Összes hátralékból	
		Nem esedékes hátralék	Esedékes hátralék
Építményadó	14 709 893	10 962 423	3 747 470
Telekadó	2 718 596	2 276 590	442 006
Magánszemély kommunális adója	47 177 612	32 970 139	14 207 473
Idegenforgalmi adó	771 500	0	771 500
Helyi iparüzési adó	392 866 164	333 643 668	59 222 496
Gépjárműadó	34 827 171	0	34 827 171
Pótlék	44 758 804	105 370	44 653 434
Bírság	4 045 264	100 000	3 945 264
Idegen bevételek	3 256 894	0	3 256 894
Talajterhelési díj	8 967 053	0	8 967 053
Közigazgatási hatósági eljárási illeték	0	0	0
Összesen	554 098 951	380 058 190	174 040 761

Összehasonlításképpen közöljük az összes hátralék alakulását negyedévenként.

Hónap/év	forintban					
	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
március	110 625 124	150 403 599	119 064 992	140 191 840	164 471 374	161 791 968
június	82 596 277	143 096 219	126 022 098	179 019 512	169 726 109	174 040 761
szeptember	62 961 708	141 754 401	155 780 011	199 831 650	223 283 162	
december	137 429 495	109 172 786	129 864 136	129 817 843	149 131 642	

A korábbi évek azonos időszakához hasonlítva megállapítható, hogy a 2025. I. félévi hátralék az előző időszakhoz képest minimálisan növekedett.

A hátralék összegének nagyságában a következő negyedévben további csökkenés várható az elévült összegekkel, mivel annak elszámolása a következő negyedév időszakában esedékes.

Augusztus hóban az adózók nem kapnak egyenlegértesítőt, illetve csekket tekintettel arra, hogy azt a magánszemélyek 2025 februárjában postai úton megkapták.

Az egyéni vállalkozók és a nem természetes személyek (cégek) részére az értesítők ügyfélkapu, illetve cégkapu tárhelyre 2025 februárjában szintén már kiküldésre kerültek. Fizetési emlékeztetőre vonatkozó felhívás 2025 augusztusában mind az önkormányzat honlapján, mind pedig az egyéb elektronikus csatornákon közzé tételre kerül.

Október hónapban kerül sor a végrehajtási értesítések kiküldésére, majd a tényleges végrehajtási cselekmények foganatosítására (végrehajtás munkabérre, nyugdíjra, fizetési számlára, valamint ingó és ingatlan vagyontárgyakra), mely várhatóan a hátralék csökkenéséhez vezet.

2. A kiadások elemzése

A kiadások részletezése:

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

2.1

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

- Személyi és járulék jellegű kiadások,
- Dologi jellegű kiadások.

A személyi jellegű kiadások jellemzői:

A személyi jellegű kiadások között a köztisztviselők, a közalkalmazottak, a munka törvénykönyve alá tartozó dolgozók bére kerül kimutatásra.

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

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

A költségvetési létszámkeret a következők szerint alakult:

- 1 fő polgármester, 2 fő alpolgármester,
- 31,75 fő köztisztviselő,
- 43,5 köznevelési foglalkoztatási jogviszony,
- 25 fő közalkalmazott (bölcsőde, humánszolgáltató, önkormányzat),
- 7 fő egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott,
- 12 fő kulturális szférában a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó alkalmazott,
- 2 fő közcélú foglalkoztatott,
- 19 fő IVÜSZ közalkalmazott

összesen 143,25 fő.

3. Az önkormányzat költségvetési szervei

3.1. Önkormányzat költségvetési szerv cím adatai

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.

A bevételek féléves teljesítése 58,8 %.

Ezen belül, az önkormányzat közhatalmi bevételei (helyi adók, illetékek, gépjárműadó, bírságok, pótlékok, talajterhelési díj) 47,7 %, önkormányzat működési támogatásai (például normatíva) 51 %, egyéb működési célú támogatások (például NEAK) 45,3 %, működési bevételek 51,6 %, működésre és felhalmozási célú átvett pénzeszközök 98 %, előző évi pénzmaradvány 100%-ra teljesültek.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi, ellátottak pénzbeli juttatásai, egyéb működési célú kiadások (például civil szervezetek támogatása), felhalmozási kiadások (beruházás, felújítás), EU-s forrásból finanszírozott támogatásból megvalósuló programok kiadásai, finanszírozási kiadások, irányító szervi támogatások folyósítása.

A kiadások féléves teljesítése 50,9 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 53,1 %, a járulék 54,5 %, a dologi kiadás 57,1 %, az ellátottak pénzbeli juttatásai 34,5 %, működési célú kiadások 35,5 %, felhalmozási kiadások 23,9 %.

Finanszírozási kiadások 54,1 %, ezen belül az irányítószervi támogatás 52,5 %.

3.2. Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv adatai

9. melléklet

Hivatal költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 9. melléklet tartalmazza.

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás előző évi költségmaradvány igénybevétele.

A bevételek féléves teljesítése 48,5 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 76,9 %-os, az önkormányzati támogatás 47,9 %-os, a 2024. évi pénzmaradvány igénybevétele 100%-os.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi.

A kiadások féléves teljesítése 47,6 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 45,7 %, a járulék 50,2 %, a dologi kiadás 65,3 %.

3.3. Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv adatai

10. melléklet

A Hétszínvirág Óvoda költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 10. melléklet tartalmazza.

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

A bevételek féléves teljesítése 45,3 %.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 44,9 %-os, előző évi pénzmaradvány 100%.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcím csoportok: személyi, járulék, dologi kiadások

A kiadások féléves teljesítése 44,6 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 44,7 %, a járulék 40,4 %, a dologi kiadás 52,9 %.

3.4. Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv adatai

11. melléklet

A Bóbita Óvoda költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 11. melléklet tartalmazza.

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: önkormányzati támogatás.

A bevételek féléves teljesítése 47,5 %.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 46,5 %-os, 2024. évi pénzmaradvány igénybevétele 100%-os.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi kiadások

A kiadások féléves teljesítése 45,6 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 46,1 %, a járulék 36 %, a dologi kiadás 59,7 %.

3.5. Az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv adatai

12. melléklet

A Humánszolgáltató központ költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 12. melléklet tartalmazza.

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

A bevételek féléves teljesítése 46,5 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 22,2 %-os, az önkormányzati támogatás 45,5 %-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi kiadások

A kiadások féléves teljesítése 43,9 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 45,1 %, a járulék 32,8 %, a dologi kiadás 46,5 %.

3.6 Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv adatai

13. melléklet

A Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 13. melléklet tartalmazza.

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

A bevételek féléves teljesítése 55,4 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 76,8 %-os, az önkormányzati támogatás 53,1 %-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100%-os.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi kiadások

A kiadások féléves teljesítése 53 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 45,8 %, a járulék 46,9 %, a dologi kiadás 74,4 %, a felhalmozási kiadás 101,6 %.

3.7. Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv adatai

14. melléklet

A könyvtár költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 14. melléklet tartalmazza.

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

A bevételek féléves teljesítése 52,1 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 58,8 %-os, az önkormányzati támogatás 45,1 %-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100%-os.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi kiadások

A kiadások féléves teljesítése 49,1 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 46,3 %, a járulék 46,3 %, a dologi kiadás 66,7 %, felhalmozási kiadás 43,2 %.

3.8. Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv adatai

15. melléklet

A Városüzemeltető Szervezet költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 15. melléklet tartalmazza.

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi kiadások.

Az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet sajátossága, hogy mind a bevételek mind a kiadások féléves teljesítése 100 %-os mivel a költségvetési szerv 2025.06.30-
val testületi döntés alapján megszűnt, a tervezett bevételek és kiadások átcsoportosításra került az önkormányzathoz.

Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde**16. melléklet**

A bölcsőde költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 16. melléklet tartalmazza.

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

A bevételek féléves teljesítése 52,8 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 61,9 %-os, az önkormányzati támogatás 50,8 %-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi kiadások

A kiadások féléves teljesítése 49,9 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 49,2 %, a járulék 49,4 %, a dologi kiadás 61,7 %.

Az intézményvezetők által elkészített szöveges beszámolókat az előterjesztés mellékleteként pdf állományban csatoljuk.

A bevételek és kiadások egyensúlya

Az előző évek gyakorlatának megfelelően elemeztem 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.

A bevételek és kiadások aránya az éves előirányzatokhoz képest a féléves időszaknak megfelelő, a bevételek összesen 57,2 %-os a kiadások 50,8 %-os teljesítést mutatnak. A bevételeknél a helyi adók 47,7 %-ra teljesültek a témánál kifejtettek szerinti részletezéssel.

Mind a működési, mind a felhalmozási oldalt vizsgálva megállapítható, hogy az önkormányzat az elmúlt félévben összeségében több kiadással számolt, mint bevétellel. A többletkiadások fedezete a tartalékkeret volt.

A felhalmozási kiadás jelenleg 24 %-os teljesítést mutat, az előterjesztés mellékleteként csatolt 4. melléklete szerinti jogcímek teljesítéssel.

Megállapítható, hogy a gazdálkodási helyzet stabilitásának megőrzése végett az önkormányzat és intézményei vonatkozásában szükséges a takarékos gazdálkodás folytatása, a költségvetés mind a működési mind a felhalmozási előirányzatainak tekintetében.

.../2025. (IX.18.) Kt. Határozati javaslat:

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének féléves helyzetéről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Budaházi Árpád polgármester

Isaszeg, 2025. szeptember 8.

Dr. Budaházi Árpád
polgármester





ISASZEGI HÉTSZÍN VIRÁG ÓVODA

OM: 032844

✉ 2117 Isaszeg, Madách u. 11.

E-mail: hetszinvirag@isaszeg.hu

☎:(28)582-231

Adószám: 16792001-1-13

Címzett: Dézsi Noémi

Gazdálkodási Osztályvezető

részére

Tárgy: 2025. évi féléves gazdálkodási beszámoló

Iktatószám: 523/2025

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

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

<i>Költségvetési módosított előirányzat 2025. évre: 267.116.000 Ft</i>			
<i>Felhasznált összeg: 118.923.608 Ft</i>		<i>Maradvány: 148.192.392. Ft</i>	
<i>Ebből: (adatok Ft-ban)</i>	<i>Módosított ei</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Maradvány</i>
<i>Személyi juttatások</i>	<i>202.976.960 Ft.</i>	<i>87.369.212. Ft.</i>	<i>115.607.748 Ft.</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>	<i>32.936.000 Ft.</i>	<i>13.304.492 Ft.</i>	<i>19.631.508 Ft.</i>
<i>Dologi kiadások:</i>	<i>14.388.000 Ft.</i>	<i>7.344.074 Ft.</i>	<i>7.042.076 Ft.</i>

Költségvetési kiadások teljesítése 2025. évi félévben 44,52 %.

Elemzés:

Betegállomány 2025.01.01.-2025.06.30. időszakban:

Beosztás:	Időszak:	A helyettesítések megoldása:
Pedagógiai Asszisztens 2025.01.13 – 2025.01.17. 2025.01.15 – 2025.01.22. 2024.12.12 – 2025.03.10 – 2025.03.14.		Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.
Óvodapedagógus 2025.01.13 - 2025.01.17. 2024.12.13 – 2025.02.13 – 2025.02.14. 2025.02.10 – 2025.02.14. 2025.02.27 – 2025.02.20 – 2025.03.26 – 2025.03.27 – 2025.03.28. 2025.03.28 – 2025.03.28 – 2025.03.28. 2025.04.07-2025.04.11. 2025.04.01-2025.04.02. 2025.06.17-2025.06.20. 2025.06.16-2025.06.17.		Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.
Dajka 2025.01.06 – 2025.01.13. 2025.02.10 2025.02.21. 2025.02.10 2025.02.14. 2025.03.26 – 2025.03.27. 2025.05.19-2025.05.23.		Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.

Személyi változások:

Állományban lévő dolgozók számának alakulása 2025. 06.30.-ig

Engedélyezett óvodapedagógusi státuszok száma: 16 fő, melyből:

Hónapok	Betöltött óvodapedagógus státuszok száma	A státuszok betöltésében bekövetkezett változások
2025.01.01- 2025.06.30 - 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: 4 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: 44.52 %.

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 18,5 fő óvodapedagógust generál a gyermeklétszám alapján.

Ebben az évben történt beszerzések megvalósulása:

- szakmai anyag pótlása
- tisztítószeres pótlása
- szakkönyv, folyóirat
- fertőtlenítő szerek
- írószerek pótlása

A tervezett előirányzat felhasználása arányosan, takarékosan történt.

Kiemelt figyelmet fordítottunk a magas energia és gázárak miatt a takarékos energia és gáz fogyasztására.

A félévben behatárolt gazdasági tevékenység jellemezte intézményünket, a beszerzések és kifizetések tekintetében csak szigorúan a működéshez feltétlenül szükséges, és a már folyamatban lévő beszerzések valósultak meg.

Össességében az intézmény gazdálkodása optimális szinten segítette a szakmai feladat ellátást.

Kelt.: Isaszeg, 2025.07.31.

Tisztelettel:



Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

Dézi Noémi

Gazdálkodási Osztályvezető helyettes részére

Tárgy: Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2025 féléves gazdálkodásáról szóló beszámoló.

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2025 éves módosított előirányzata 172.134.000 Ft.

Költségvetési módosított előirányzat 2025 évre: 172.134.000 Ft			
Felhasznált összeg: 78.162.708 Ft		Maradvány: 93.971.292 Ft	
Ebből: (adatok Ft-ban)	Módosított ei	Teljesítés	Maradvány
Személyi juttatások	144.482.000	66.612.104	77.869.896
Munkaadókat terhelő járulék	19.406.000	6.994.435	12.411.565
Dologi kiadások:	8.246.000	4.556.169	3.689.831

Költségvetési kiadások teljesítése 2025.01.01-től – 2025.06.30-ig 45,40 %.

A félév folyamán a személyi juttatások - módosított előirányzat – felhasználásának, teljesítésének, és pénz maradványainak szöveges indoklása

- Intézményünkben betöltetlen álláshelyek:
2025.03.12-én egy fő óvodapedagógus köznevelési foglalkoztatotti jogviszonya megszűnt. Az álláshely a folyamatos pályázatás ellenére a mai napig nem került betöltésre. Az álláshelyen bérmaradvány keletkezett. 2025.04.02.-től egy fő óvodapedagógus nyugdíjba vonulás előtti felmentési idejét tölti 2025.11.30-ig.
- A nevelést, oktatást közvetlenül segítő munkakörben dolgozók körében történt változások:
 - Egy fő dajka köznevelési foglalkoztatotti jogviszonya 2025.04.01-én megszüntetésre került és határozott időre, helyettesítés céljából (2025.04.02.-2025.11.30.) pedagógiai asszisztens munkakörben került felvételre. Az álláshely munkabére az üres óvodapedagógus álláshelyen keletkező bérmaradványból kerül kifizetésre.
 - A megüresedett dajka álláshely 2025.04.02-től betöltésre került, majd próbaidő alatt ismét megüresedett. Az álláshely 2025.06.17. naptól betöltésre került.
- A kiemelt figyelmet igénylő gyermekek fejlesztésére betervezett összeget a szükségleteknek megfelelően használtuk fel. Az óvodapedagógusokon kívül a gyermekek szakszerű, folyamatos ellátását, fejlesztését egy fő óraadó gyógypedagógus végezte. A gyógypedagógus kifizetése szerződése alapján a szükségleteknek megfelelő óraszámban, teljesítésigazolás szerint történt.
- Az intézményben a félév során egy fő részére jubileumi jutalom kifizetése történt.
- Hosszabb ideig (folyamatosan több hétig) tartó betegállomány nem volt.
- Egy fő óvodapedagógus nyugdíjba vonulása előtti felmentési idejét tölti.

- Az igazgató és az igazgatóhelyettes órakedvezményeire tervezett összegeket is csak részben tudtuk felhasználni, melynek oka, hogy a betervezett órakedvezmények nincsenek létszámosítva.
- Az intézmény dolgozói 6.000 Forint/hó Cafetéria juttatásban részesültek.
- Az óvodapedagógusi feladatokat egyedül ellátó óvodapedagógusok a hiányzó átfedési idő havonta kifizetésre került.
- Az 2025. félév folyamán jutalom kifizetése nem történt.

Személyi juttatások teljesítése: 46,10 %.

A dologi kiadásokra betervezett összeget arányosan, nagyon takarékosan a szükségleteknek megfelelően használtuk fel. Kellő figyelmet fordítottunk a rendszeres fertőtlenítésre, fertőtlenítő- és tisztító szerek beszerzésére. Továbbra is kiemelt figyelmet fordítottunk a takarékosagra. A félév folyamán a beszerzések és a kifizetések tekintetében az intézmény működéséhez feltétlenül szükséges beszerzések valósultak meg.

Dologi kiadások teljesítése: 55,25 %.

2025 félévben történt fejlesztések, tárgyi eszköz beszerzések a következők voltak:

- tisztító és fertőtlenítő szerek pótlása,
- továbbképzések, szakkönyvek, folyóiratok
- irodaszer, szakmai anyag vásárlás
- intézményi arculatváltás részeként új honlap előfizetése

Gazdálkodásunkat jellemezte a takarékoság.

Tisztelettel:

Kelt, Isaszeg, 2025.07.25.



Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde
2117 Isaszeg, Móricz Zsigmond u. 14.
Tel.: 06/28 495 490
E-mail: aprokfalva@isaszeg.hu

Iktatószám: 91/2025

Tárgy: 2025. félév
beszámoló

Isaszegi Polgármesteri Hivatal
Dézi Noémi Gazdálkodási Osztályvezető-helyettes Asszony részére
Isaszeg
Rákóczi u.45.
2117

Tisztelt Dézi Noémi Gazdálkodási Osztályvezető-helyettes Asszony!

Az intézményben ellátott gyermekek létszáma: 22 fő, (közülük 1 fő SNI státuszú gyermek).

- Az intézményben 4 fő kisgyermeknevelő (2 középfokú és 2 felsőfokú),
- 2025.01.31-ig 1 fő bölcsődei dajka, aki tálaló konyhai feladatokat is ellát, és 1 fő takarító a városüzemeltetés kirendelt dolgozója
- 2025.02.01-től a városüzemeltetés dolgozója áthelyezési megállapodással bölcsődei dajka munkakörbe, az Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde állományába került
- 1 fő gyermekorvos havi 2 órában (megbízási szerződéssel), és
- 1 fő intézményvezető dolgozik.

Személyi juttatásokra, és járulékaire a módosított előirányzat: 57 482 000,00 Ft.

melyből 28 288 621,00 Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 49,21 %-a.

Dologi kiadások módosított előirányzata: 3 502 000,00 Ft. volt, melyből 2 149 730,00 Ft-ot használtunk fel.

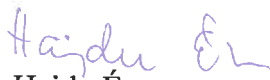
A teljesítés : 61,39 %

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerinti adatai.

Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatásokK1	57 482 000,00	57 482 000,00	28 288 621,00	49,21 %	29 193 379,00
Járulékok K2	7 579 000,00	7 579 000,00	3 745 158,00	49,41 %	3 833 842,00
Dologi kiadásokK3	3 427 000,00	3 502 000,00	2 149 730,00	61,39 %	1 352 270,00
Összesen	68 488 000,00	68 563 000,00	34 183 509,00	49,86 %	34 379 491,00

Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	700 000,00	700 000,00	433 200,00	61,89 %	266 800,00
Bevételek B8	67 788 000,00	67 863 000,00	35 739 246,00	52,66 %	32 123 754,00
Összesen	68 488 000,00	68 563 000,00	36 172 446,00	52,76 %	32 390 554,00

Isaszeg, 2025.július 22.

Tisztelettel: 
 Hajdu Éva
intézményvezető



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- ⁹³ /2025

Tárgy: gazdasági beszámoló 2025 I. félév

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 2025. I. félévére 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 igényekkel rendelkezők is vannak, lehetnek. (például nagycsaládosok, romák, fogyatékkal élő személyt gondozó nyugdíjasok, stb.)

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:

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

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

A szociális ellátások és az étkeztetés adminisztrációját 1 fő intézményi asszisztens látja el.

Az intézmény szervezeti szinten átalakult ez év április hónapjától, amikor is a két tanya gondnoki körzetből egy lett, így a szolgáltatást az addigi kettő helyett egy kolléga biztosítja, ellenben és a házi segítség nyújtó szolgálat szakmai létszáma 4 főre bővült. A házi segítségnyújtó szolgáltatást helyi szinten (közintézmények) és online is népszerűsítettük, aminek hatására az ellátotti igények megszorodtak.

Az intézmény dolgozóinak munkáját szupervízió terén segíti az UNICEF szervezete ingyenesen.

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

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 felújításra (cserepek jó része elöregedett, 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 hatásfoka nem korszerű. A felsorolt tényezők miatt az épületben a megfelelő hőfokot nehéz tartani, és a huzat állandó.

Az intézmény számára szükséges volt beszerezni néhány magasabb árkategóriájú, de működéshez feltétlenül szükséges és nélkülözhetetlen eszköz, úgy is mint:

- nyomtató (figyelembe véve az intézmény nyomtatási és szkennelési mutatóit),
- hosszú szennyfogó szőnyeg (a fogadó térben az intézmény foglalkozásaira járó családok, azon belül is legfőképp a gyermekek kényelmesen tudnak lábbelit váltani),
- porszívó (meghibásodott porszívót ki kellett cserélni oly módon, hogy figyelembe kellett venni a magas küszöböket, hosszú üzemidőt, a napi szintű több alkalommal történő használatot, a klientúra sajátosságát).

Továbbá az intézményi tárgyi eszközökben is volt kopás, elhasználódás, amely költségeket vonzott, úgyis mint: Az egyik autó defektet kapott, ezért gumi cserére szorult, és az elektromos bicikli működése új akupakkot igényelt.

Az intézmény regisztrálta magát (www.kot.gov.hu) Közérdekű Önkéntes Szervezet Regiszter-en, ahol 13569-es regisztrációs számmal nyilvántartásba került. Ezáltal az intézmény szerződés jogviszonyban képes fogadni és alkalmazni közérdekű önkéntes tevékenység keretében önkéntes segítőket.

Az intézmény pályázatot adott be Biztos Kezdet Gyermekháza, amelynek eredményéről még nem tudok beszámolni. Amennyiben megnyerjük annak összeg két fő státusz bővítésre

(gyermekház szakmai vezető, gyerekház technikai segítő) és eszköz beszerzésre lenne elegendő (12 005 800).

Kiadás	Eredeti előirányzatok	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Százalék
Személyi juttatások	70 605 690	70 474 100	40 284 257	30 189 843	57,16
Munkaadókat terhelő járulék	10 071 000	10 421 000	7 015 535	4 178 194	40,09
Dologi kiadások	9 314 000	9 073 000	3 466 438	5 606 562	38,21
összesen:	96 018 000	98 815 000	51 894 167	46 920 833	52,52
Bevétel					
Működési bevételek (szolgáltatások ellenértéke)	1 420 000	1 420 000	16 200	1 403 800	1,14
Működési bevételek (ellátási díjak telj.)	3 380 000	3 380 000	1 294 150	2 085 850	38,29
összesen:	4 800 000	4 800 000	1 310 355	3 489 645	27,30

Isaszeg, 2025. 09. 08.

Tisztelettel:


 Kovács Hajnalka Krisztina
 intézményvezető



Décsi Noémi
Gazdálkodási Osztály
Polgármesteri Hivatal
Isaszeg, Rákóczi u. 45.
2117

Tárgy: 2025. év féléves beszámoló

Tisztelt Gazdálkodási Osztályvezető helyettes!

Az év első felében 8 fővel, változatlan csapattal dolgoztunk.

Gazdasági adataink azt tükrözik, hogy - mint az év valamennyi részében, - folyamatosan figyelemmel kísértük a költségeink alakulását. Ennek értelmében kiadásaink összességében 53,62 %-on állnak.

Személyi jellegű kifizetéseink a félév végéig 45,67 %-ban teljesültek.

Dologi kiadásaink jelentős része a közüzemi díjakból és a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokból tevődik össze, mely az intézményünk programjainak szervezési költségét takarja. A folyamatos áremelkedések miatt nagyon nehéz volt kalkulálni az intézményeink ezévi kiadásait. A folyamatos infláció megnövelte nem csak a fenntartási költségeinket, hanem dologi költségeken belül nagy százalékot kitevő szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások értékét is, mely magába foglalja az előadó művészek díját is.

Kiemelten nagy hangsúlyt fektettünk a városi rendezvények és programjaink magas színvonalú lebonyolítására.

Rendezvényeink közül néhányat megemlítve:

- január 12. Don-kanyar városi megemlékezés
- január 22. Sárga rózsa c. előadás
- január 26. Hüllőkiállítás
- február 07. Klapka György Általános Iskola és AMI Jótékonysági gála
- február 08. Disznóvágás és táncház
- március 01. KATART élményfestés
- március 08. Tavaszköszöntő rendezvény
- március 08. Gaudium Carminis Női kamarakórus Stabat Mater koncert
- március 14. Papagáj kiállítás
- március 19. Jakupcsek Gabriella könyvbemutató
- március 29. Békakirály kiállítás
- április 05-06. Isaszegi Történelmi Napok
- április 11. A magyar költészet napja
- április 16. Tiszazug c. előadás
- április 25. Homo Szovjetikus c. előadás
- május 10. Frida Kahlo c. előadás
- május 25. Gyereknap – Nyitott szertárkapu

- május 28. Petőfi, a légtornász c. előadás
- május 31. Májfadöntés és táncház
- június 02. Pedagógus nap
- június 04. Nemzeti Összetartozás Napja – Trianoni megemlékezés
- június 10. Damjanich János Általános Iskola 120. éves előadás
- június 28. Szent Iván napi Tűzugrás

Fenntartási költségeinket vizsgálva meg kell említeni a gázenergia felhasználást, amely 93,16 %-os a félév viszonylatában, és ez az összeg a fűtési idény beindulásával jelentősen emelkedni fog. Ennek befolyásoló tényezője az épület fűtésrendszerének elavultsága, valamint az épület állapota (nyílászárók állapota, szigetelés hiánya). Sajnos idén elég későn köszöntött be a jó idő, emiatt még május végén is fűteni kellett. Az infláció miatt pedig jelentős áremelkedések voltak a gázenergia árak területén is.

Bevételeink teljesítése 32,21 %-os, mely számokban kifejezve 1.516.550 Ft bevételt jelent.

Kintlévőségeink összege közel 300.000 Ft, aminek behajtására nincs jogosultságunk.

Színházi előadásokat a magas tiszteletdíj miatt csak terembérletbe tudunk hívni. De gyakran szembesülünk azzal a problémával, hogy maguk a színházak is fizetési nehézségekkel küzdenek.

A terembérleti díjak a tavaszi képviselőtestületi ülésen meghozott döntések alapján emelkedtek, amik időszerűek is voltak. Viszont így sajnos megtorpant a terembérletek száma is, ami meggyőződésünk szerint csak egy átmeneti időszakra szól, amíg a bérlők el nem fogadják az emelt díjakat. Az utóbbi időben a magán jellegű rendezvények is elmaradtak (pl. születésnap, osztálytalálkozó, esküvő, stb.). Illetve voltak olyan terembéres foglalkozások, amik érdeklődés hiányában megszűntek (pl. székjoga).

Az év hátralévő részében is mindent elkövetünk a lakosság, az érdeklődők minél teljesebb körű igényeinek emelt szintű kielégítésére.

Isaszeg, 2025. július 31.

Tisztelettel:



Isaszeg

Pongrácz Gabriella

Pongrácz Gabriella
intézményvezető

L/2025-10



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

Décsi Noémi
Gazdálkodási osztályvezető

Tárgy: 2025. I. féléves pénzügyi beszámoló

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

A Jókai Mór Városi Könyvtár 2025. évi költségvetési kerete 29 422 000,- Ft, melyből a félév során 14 360 359,- Ft-ot költött az intézmény. Ez a költségvetési keret 48,81 %-a.

Az intézményben 3 fő dolgozik. Személyi juttatásokra és járulékaira az előirányzat, 21 026 000,- melyből 9 724 938,- Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 46,25 %-a.

Dologi kiadásaink előirányzata 4 721 000,- Ft volt, melyből 3 048 923,- Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 64,58 %. A könyvek beszerzése tárgyi eszköz mivoltuk miatt átkerült az Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, K6 rovatra. Itt az előirányzat 3 675 000,- Ft, melyből 1 586 498,- Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 43,17 %.

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerű adatai

Rovat	Előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatások K1	18 538 000,-	8 573 773,-	46,25%	9 964 227,-
Járulékok K2	2 488 000,-	1 151 165,-	46,27%	1 336 835,-
Dologi kiadások K3	4 721 000,-	3 048 923,-	64,58%	1 672 077,-
Egyéb tárgyi eszköz K6	3 675 000,-	1 586 498,-	43,17%	2 088 502,-
Összesen	29 422 000,-	14 360 359,-	48,81%	15 061 641,-

Bevételünk az olvasói beiratkozásokból, fénymásolás, nyomtatás szolgáltatásból, késedelmi díjakból és könyvértékesítésből (B4) és az AKÍK részére befizetett támogatásból (B6) származnak.

Rovat	Előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	340 000,-	200 143,-	58,87%	139 857,-
Bevétel (B6)	0	2 000,-		
Összesen	340 000,-	202 143,-		

Isaszeg, 2025. augusztus 5.



Ágoston Katalin
könyvtárvezető

ISASZEGI VÁROSÜZEMELTETŐ SZERVEZET

□ 2117 Isaszeg, Madách I. u. 14.

E-mail: varosuzemeltetes@isaszeg.hu

□ Telefon: (28) 582-712



Pénzügyi és szakmai beszámoló a 2025. félévi tevékenységekről

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Polgármester Úr!

Tisztelt Gazdálkodási Osztályvezető Asszony!

Ezúton kívánom Önöket tájékoztatni az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet (IVÜSZ) 2025. január 1. és június 30. közötti tevékenységéről, a teljesség igénye nélkül.

Az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet 2025. június 30-ával megszűnt, feladatait és működését az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. vette át. Ennek megfelelően jelen beszámoló egyben a IVÜSZ **végleges pénzügyi és szakmai záró beszámolója.**

ISASZEGI VÁROSÜZEMELTETŐ SZERVEZET



□ 2117 Isaszeg, Madách I. u. 14.

E-mail: varosuzemeltetes@isaszeg.hu

□ Telefon: (28) 582-712

1. Pénzügyi beszámoló:

Dologi költségek és kiadások alakulása 2025 első félévében

A szervezet összes költsége: **bruttó 20 986 000 Ft**

1.1. Intézményi bontás szerinti kiadások

Intézmény / Felhasználási hely	Kiadás (Ft)
IVÜSZ működési és közterület karbantartási költség	18 325 339
Rákóczi utcai rendelő	1 229 708
Hunyadi utcai rendelő	372 766
Hétszínvirág Óvoda	326 909
Aulich utcai rendelő	158 068
Akácfa utca 6.	99 252
Humánszolgáltató	89 020
Polgármesteri Hivatal	88 631
Művelődési Ház	77 584
Sportcsarnok	72 538
Élelmezés	43 100
Könyvtár	39 490
Bóbita Óvoda	31 076
Múzeum	11 558
Bölcsőde	8 921
Sporttelep	6 700
Élelmezési iroda	5 070
Összesen	20 986 000

ISASZEGI VÁROSÜZEMELTETŐ SZERVEZET



□ 2117 Isaszeg, Madách I. u. 14.

E-mail: varosuzemeltetes@isaszeg.hu

□ Telefon: (28) 582-712

1.2. Kiadások felhasználási bontása

Kiadás típusa	Kiadás (Ft)
Szolgáltatás (ebből gépi földmunka 3,9 M Ft)	8 672 813
Anyag	3 244 624
Útszóró só	2 740 660
Közüzemi költségek	1 953 082
Üzemanyag	1 163 840
ÁFA	1 404 163
Tisztítószer	581 622
Telefon	361 817
Szemeteszsákok és hulladékkezelés	320 565
Reprezentációs költségek	284 969
Munkavédelmi eszközök (kesztyű)	163 358
Irodaszer	70 642
Banki költségek	18 960
Posta	4 885
Összesen	20 986 000

1.3. Bevételek alakulása

Bevételi forrás	Bevétel (Ft + Áfa)
Tankerülettől (havi 400 000 Ft + ÁFA, 6 hónap)	2 400 000
Sportpálya bérleti díja (350 000 Ft + ÁFA, 6 hónap)	350 000
Összesen	2 750 000



☐ 2117 Isaszeg, Madách I. u. 14.

E-mail: varosuzemeltetes@isaszeg.hu

☐ Telefon: (28) 582-712

2. Szakmai beszámoló:

2.1. Köznevelési intézmények karbantartása

A Dunakeszi Tankerülettel kötött karbantartási szerződés keretében a napi karbantartási feladatokat folyamatosan elláttuk.

- **Klapka György Általános Iskola – Tóth Árpád utcai telephely:**
Falitáblák cseréje, vakolatjavítás, padok, székek, szekrények, ajtózárok javítása, vizesblokkok karbantartása, bútorok rendezése, tantermek átrendezése.
- **Klapka György Általános Iskola – Kossuth Lajos utca 85.:**
Az előző intézményhez hasonló karbantartási munkák elvégzése.
- **Damjanich János Általános Iskola:**
Napi karbantartási feladatok, világítótestek és vizesblokkok javítása, valamint a természettudományi terem és szertár felújításának befejezése.

Az önkormányzat intézményeiben és ingatlanjaiban is folyamatos karbantartási feladatokat láttunk el.

- A téli időszakban csúszásmentesítést végeztünk, a fűtési problémákra azonnal reagáltunk.
- Tavasszal megtörtént a kertek és udvarok rendbetétele, fák és növények visszametszése, rendszeres fűnyírás.

2.2. Egészségügyi fejlesztések:

2025 márciusától az ISA Works Nonprofit Kft.-vel közösen kialakítottuk az 1. számú orvosi körzet rendelőjét, valamint befejeztük a fogorvosi rendelőt a Rákóczi utca 14-ben. Emellett parkolót alakítottunk ki, így az új rendelő április végére megnyithatta kapuit.

2.3. Közterületek karbantartása

- Megkezdtük a főbb vízelvezető árkok rendszeres karbantartását, útpadkák leszedését, főként az önkormányzati kezelésű területeken.
 - Fűnyírás, növénygondozás zajlott az intézmények környezetében és az önkormányzati közterületeken.
 - Nagy esőzéseket követően azonnal helyreállítottuk az elmosódásokat, és intézkedtünk a kritikus területeken a vízelvezetés biztosításáról.
-



☐ 2117 Isaszeg, Madách I. u. 14.

E-mail: varosuzemeltetes@isaszeg.hu

☐ Telefon: (28)582-712

2.4. Téli feladatok

- Csúszásmentesítés a főbb gyalogos és gépjármű útvonalakon.
- A síkosságmentesítéshez szükséges útszóró só készlete feltöltve, a következő szezonra elegendő.

2.5. Útkarbantartás

- Bel- és külterületi földutak gréderezése, zúzalékkal történő feltöltése, rendszeres fenntartása.
- Különböző zúzalékfajták tesztelésével kiválasztottuk a legmegfelelőbb anyagot a földutak karbantartására.
- Hideg- és martaszfaltos útjavítások, padkázások folyamatos végzése.
- Forgalomtechnikai eszközök (táblák, fekvőrendőrk) kihelyezése, javítása.

2.6. Hulladékkezelés

- Illegális hulladéklerakók folyamatos felszámolása.
- Temetői és közterületi hulladéktárolók rendszeres ürítése.
- **Összesen 39 tonna hulladék** került elszállításra.
- 2025 márciusában gumihulladék-gyűjtést szerveztünk, melynek során **47 tonna gumiabroncs** elszállítását végeztük el.

2.7. Általános feladatok

- Városi emlékhelyek rendszeres karbantartása.
 - Ünnepek technikai lebonyolításának támogatása.
 - Játsszóterek folyamatos karbantartása, rongálások javítása.
-

ISASZEGI VÁROSÜZEMELTETŐ SZERVEZET

□ 2117 Isaszeg, Madách I. u. 14.

E-mail: varosuzemeltetes@isaszeg.hu

□ Telefon: (28) 582-712



2.8. Szervezeti létszám alakulása

- 2025. január 1-jén a dolgozói létszám **23 fő** volt.
- 2025. június 30-ra a létszám **9 fővel csökkent**.
 - 1 fő munkakör összevonás miatt közös megegyezéssel távozott.
 - 1 fő nyugdíjba vonult.
 - 1 fő év közben felmondott.
 - 6 fő nem vállalta az intézmény megszűnése következtében az új nonprofit cégben a továbbfoglalkoztatást.



□ 2117 Isaszeg, Madách I. u. 14.

E-mail: varosuzemeltetes@isaszeg.hu

□ Telefon: (28) 582-712

3. Összegzés:

Az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet az elmúlt időszakban jelentős és sokrétű feladatokat látott el a város intézményeinek karbantartása, fejlesztése, valamint a közterületek és infrastruktúra fenntartása terén. Az oktatási, egészségügyi, kulturális és szociális intézményekben végzett munkák, továbbá a közterületek folyamatos gondozása hozzájárult Isaszeg élhetőségének javításához. A szervezet átalakítása, a munkafolyamatok átláthatóbbá tétele és új csoportok létrehozása azt a célt szolgálja, hogy a feladatokat a jövőben még hatékonyabban és eredményesebben tudjuk ellátni.

A 2025. első félévi tevékenységek és pénzügyi adatok alapján megállapítható, hogy a Városüzemeltető Szervezet sikeresen biztosította az önkormányzati intézmények karbantartását, a közterületek és utak fenntartását, valamint a hulladékkezelési feladatok ellátását.

Az intézmény június 30-ával történő megszűnését követően a feladatokat az **Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft.** vette át, amely szervezettebb működésével és hatékonyabb erőforrás-kezeléssel folytatja a kötelezően ellátandó tevékenységeket, kiemelt célként biztosítva a lakosság számára magas színvonalú szolgáltatásokat, a tiszta és rendezett városképet, valamint a hatékony vízelvezetést a közterületeken és utak mentén. Köszönet illeti a munkatársakat, partnereket és a képviselő-testület támogatását, amely lehetővé tette ezen eredmények elérését.

Isaszeg, 2025. szeptember 09.

Verseczki András Manó

igazgató

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. féléves beszámoló bevételei és kiadásai

1. melléklet
adatok e Ft-ban

sorszáma	megnevezés	2025.			
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
BEVÉTELEK					
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	1 137 400	578 413	50,9
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	309 616	161 309	52,1
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	487 175	252 025	51,7
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	289 411	145 682	50,3
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	36 222	18 835	52,0
	Működési célú központosított támogatások	9 000			
	Helvi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	14 976	562	3,8
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	122 162	55 355	45,3
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160	540	25,0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210	53 389	45,5
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792	2 792	1 426	51,1
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
IV.	Közhatalmi bevételek	486 632	488 132	232 895	47,7
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	474 132	226 584	47,8
	Gépjárműadó				
	Talajterhelési díj	2 500	2 500	1 297	51,9
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrandészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500	5 014	43,6
V.	Működési bevételek	236 792	246 933	130 052	52,7
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	215 792	220 874	123 608	56,0
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	23 059	4 818	20,9
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel	3 000	3 000	1 626	54,2
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek	9 200	9 200	9 200	100,0
	Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200	9 200	100,0
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök		3 125	3 072	98,3
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		3 125	3 072	98,3
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			256	
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk,úthozzájárulás)			256	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 939 431	2 006 952	1 009 243	50,3
IX.	Ieköltött betét	63 644	63 644	63 644	100,0
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817	122 813	122 813	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085	255 085	255 085	100,0
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	441 546	441 542	441 542	100,0
	Konszolidált bevétel	2 380 977	2 448 494	1 450 785	59,3
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 092 675	573 840	52,5
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 544 241	3 541 169	2 024 625	57,2

sorszáma	megnevezés	2025.			
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
KIADÁSOK					
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 069 515	2 133 581	1 139 480	53,4
	Személyi juttatások	1 140 455	1 111 830	570 548	51,3
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	150 349	74 067	49,3
	Dologi kiadások	712 416	795 151	467 891	58,8
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	ebből: kamatkiadás				
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	10 096	3 479	34,5
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	66 155	23 495	35,5
	ebből: tartalék	24 900	33 596		0,0
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 354	32 559	23 495	72,2
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről				
	normatív visszafizetés				
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	274 618	278 069	67 576	24,3
	Beruházási kiadások	205 375	204 853	55 049	26,9
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	141 985	29 014	20,4
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai				
	Felújítások	59 243	56 770	12 527	22,1
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		15 000		0,0
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről		15 000		0,0
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről				
	Felhalmozási tartalék	10 000	1 446		0,0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 344 133	2 411 650	1 207 056	50,1
III.	Finanszírozási kiadások	1 200 108	1 129 519	610 583	54,1
	00. Havi állami előleg	36 844	36 844	36 743	99,7
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 092 675	573 840	52,5
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	3 544 241	3 541 169	1 817 639	51,3
	Konszolidált kiadás	2 380 977	2 448 494	1 243 799	50,8
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	144,00	144,00	144,00	100,0
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	2,00	2,00	100,0

sorszám	megnevezés	2025.			
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
BEVÉTELEK					
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	1 137 400	578 413	50,9
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	309 616	161 309	52,1
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	487 175	252 025	51,7
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	289 411	145 682	50,3
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	36 222	18 835	52,0
	Működési célú központosított támogatások	9 000			
	Helyi önkormányzat fejlesztő támogatásai	14 414	14 976	562	3,8
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	122 162	55 355	45,3
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160	540	25,0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210	53 389	45,5
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792	2 792	1 426	51,1
III.	Közhatalmi bevételek	486 632	488 132	232 895	47,7
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	474 132	226 584	47,8
	Gépjárműadók				
	Talajterhelési díj	2 500	2 500	1 297	51,9
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500	5 014	43,6
IV.	Működési bevételek	236 792	246 933	130 052	52,7
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	215 792	220 874	123 608	56,0
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	23 059	4 818	20,9
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel	3 000	3 000	1 626	54,2
	Egyéb működési bevételek				
V.	Működési célú átvett pénzeszközök		3 125	3 072	98,3
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V)	1 930 231	1 997 752	999 787	
VI.	értékpapír beváltás	53 311	50 311	50 311	100,0
VII.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817	122 813	122 813	100,0
	Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	176 128	173 124	173 124	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 106 359	2 170 876	1 172 911	54,0
		2 380 977	2 448 494	1 450 785	59,3

sorszám	megnevezés	2025.			
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
KIADÁSOK					
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 069 515	2 133 581	1 139 480	53,4
	Személyi juttatások	1 140 455	1 111 830	570 548	51,3
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	150 349	74 067	49,3
	Dologi kiadások	712 416	795 151	467 891	58,8
	finanszírozott támogatással megvalósuló programok, ebből: kamatkiadás				
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	10 096	3 479	34,5
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	66 155	23 495	35,5
	ebből: tartalék	24 900	33 596		
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről; egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	25 354	32 559	23 495	72,2
	normatíva visszafizetés				
II.	Finanszírozási kiadások	36 844	36 844	36 743	99,7
	00. havi állami támogatás	36 844	36 844	36 743	99,7
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 106 359	2 170 425	1 176 223	54,2
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)					
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)					
Működési többlet/hiány					

sorszám	megnevezés	2025.			
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
BEVÉTELEK					
I.	Közhatalmi bevételek				
	Kommunális adó bevétel				
II.	Felhalmozási bevételek	9 200	9 200	9 200	100,0
	Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200	9 200	100,0
III.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			256	
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)			256	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	9 200	9 200	9 456	102,8
IV.	értékpapír beváltás	10 333	13 333	13 333	100,0
V.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085	255 085	255 085	100,0
	Finanszírozási bevételek (IV.-V.)	265 418	268 418	268 418	100,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	274 618	277 618	277 874	100,1
		2 380 977	2 448 494	1 450 785	

sorszám	megnevezés	2025.			
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
KIADÁSOK					
I.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	274 618	278 069	67 576	24,3
	Beruházási kiadások	205 375	204 853	55 049	26,9
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	141 985	29 014	20,4
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai				
	Felújítások	59 243	56 770	12 527	22,1
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		15 000		
	Ebből: felhalmozási célú pénzeszközök átvett államháztartáson kívülről		15 000		
	Ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről				
	Felhalmozási tartalék	10 000	1 446		0,0
II.	Finanszírozási kiadások				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	274 618	278 069	67 576	24,3
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

MÉRLEG

I. működési bevételek és kiadások

Bevételek megnevezése	összeg	Kiadások megnevezése	összeg
I. Önkormányzat működési támogatásai	578 413	I. Működési költségvetés kiadásai	1 139 480
Helvi önkormányzat működésének általános támogatása	161 309	Személyi juttatások	570 548
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	252 025	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	74 067
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	145 682	Dologi kiadások	467 891
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	18 835	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
Működési célú központosított támogatások		ebből: kamatkiadás	
Helvi önkormányzat kiegészítő támogatásai	562	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 479
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	55 355	Egyéb működési célú kiadások	23 495
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	540	ebből: tartalék	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	23 495
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	53 389	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	1 426	Finanszírozási kiadások	36 743
III. Közhatalmi bevételek	232 895	00. havi állami támogatás	36 743
Építmenyadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó	226 584		
Gépjárműadók			
Talajterhelési díj	1 297		
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	5 014		
IV. Működési bevételek	130 052		
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	123 608		
Általános forgalmi adó visszatérítése	4 818		
Fordított áfa bevétel			
Kamatbevétel	1 626		
Egyéb működési bevételek			
V. Működési célú átvett pénzeszközök	3 072		
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	999 787		
VI. Iekötött betét	50 311		
VII. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 813		
Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	173 124		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 172 911	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	1 176 223

-3 312

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

BEVÉTELEK	összeg	KIADÁSOK	összeg
I. Közhatalmi bevételek		I. Felhalmozási költségvetés kiadásai	67 576
Kommunális adó bevétel	0	Beruházási kiadások	55 049
II. Felhalmozási bevételek	9 200	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	29 014
Ingatlanok értékesítése	9 200	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés		Felújítások	12 527
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	256	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)	256	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülré	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	9 456	Felhalmozási tartalék	
V. Iekötött betét	13 333	Finanszírozási kiadások	0
VI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085		0
Finanszírozási bevételek (V.-VI.)	268 418		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	277 874	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	67 576

1 450 785

1 243 799
210 298

3. melléklet

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

adatok e Ft-ban

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

Isaszeg Város Önkormányzatának 2025. évi fejlesztési kiadási terve

sor-szám	feladat megnevezése	2025. évi terv	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi Teljesítés felvétes	kiadás fedezete 2025. évi pályázati bevétel	kiadás fedezete 2024. évi pénzümaradvány	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	
	Rendőrség részére épület felújítás	15 000	-	-		-	
	Háziorvosi és Fogorvosi rendelő + eszközbeszerzés (Rákóczi u. 14.)		6 476	6 476		6 476	6 000
	DAKÖV bérleti díj terhére kompenzáció		6 000	6 000			51
	Akkumulátor csere (Városerdészet)		51	51			
			-	-			
			-				
	Felújítások mindösszesen	59 243	56 770	12 527	-	50 719	6 051
II.	Beruházások						
	"TOP Plusz 2.1.1-21 Élhető Települések" Közöségi tér és a "Hősök sétány-a" kialakítása Isaszegen	47 567	47 567	28 124		47 567	
	"TOP Plusz-1.1.-2021" Belterületi utak fejlesztése	50 175	50 175	890		50 175	
	Település szerkezeti terv felülvizsgálati tervezési díj	11 494	11 494	-		11 494	
	DAKÖV bérleti díj terhére kompenzáció	15 192	9 192	-			9 192
	Rakos-patak mederrendezés	47 461	47 461	-		47 461	
	Településszabályozási terv	3 810	3 810	-		3 810	
	IVS terv	635	635	-		635	
	gépjármű vásárlás	2 700	2 673	2 673		2 673	
	Háziorvosi és Fogorvosi rendelő + eszközbeszerzés (Rákóczi u. 14.)	10 666	3 083	3 083		3 083	
	fügyászati kezelőegység	10 000	9 586	9 586		9 586	
	Okos zebra	2 000	2 000	-		2 000	
	Pluktidó alkalmazás és tájékoztató táblák		1 245	1 245	1 245		
	Polgármesteri Hivatal (Tűzvédelmi eszköz)		98				98
	Eszköz beszerzés Humánszolg.(canon nyomtató)		237	237		237	
	Mászfal-építési pályázat		1 200	-		1 200	
	Térfigyelő kamera Hivatal		29	29		29	
	Fényviselő bővítés (Művelődési Ház)		162	162		162	
	Forgószék 2 db (Polgármesteri Hivatal)		98	98		98	
	Gumiabroncs (Városerdészet)		55	55			55
	Ingatlan vásárlás (Hrsz:019/1)		2 000	2 000		2 000	
	Fogorvosi rendelő felújítás (Hunyadi utcai)		4 824	4 824			4 824
	Tárgyi eszköz beszerzés (orszvívó) Humánszolgáltató		103	-			103
	Isa Works Kft törzstőke		3 000	-			3 000
			-				
	Beruházások mindösszesen	201 700	200 727	53 006	1 245	178 484	20 998
	Rendőrségi épület felújítás /Garzonlakás (Templom u.11.)		15 000				15 000
	Felhalmozási célra átdott pénzeszközök		15 000		-		15 000
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	260 943	272 497	65 533	1 245	229 203	42 049
			-		-		
	Felhalmozási tartalék	10 000	1 446		-	1 446	
			-				
			-				
III.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	270 943	273 943	65 533	1 245	230 649	42 049

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

adatok e Ft-ban			
Sor- szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat	módosított előirányzat
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	472 632	474 132
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	9 200	9 200
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel		-
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		-
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	11 500	11 500
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		-
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		493 332	494 832

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

6. melléklet
adatok e Ft-ban

sorszám	feladat	2025. évi előirányzat	2025. módosított előirányzat	az átcsoportosítás jogát gyakorolja
1.	Működési tartalék	24 900	33 596	Képviselő-testület
	általános tartalék	24 900	33 596	Képviselő-testület
	ebből óvónői béremelésre	14 000	17 315	
	ebből hivatali béremelésre	0	15 245	
2.	Felhalmozási tartalék	10 000	1 446	Képviselő-testület
	Felhalmozási tartalék	10 000	1 446	Képviselő-testület
			0	
	Összesen (1+2)	34 900	35 042	

7. melléklet

Isaszeg Város Önkormányzatának 2025. évben Európai Unió támogatással megvalósuló beruházásának bevételei, kiadásai

A projekt neve: TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése

A projekt kódszáma: TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI-2022-00015
A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, Móricz Zs. U. 16. 683/2. hrsz.
A projekt megvalósításának kezdete: 2024.10.05
A projekt megvalósításának befejezése: 2026.03.27
A projekt címe: Isaszegi Humánszolgáltató Központ energetikai korszerűsítése

A projekt bevételei és kiadásai
adatok Eft-ban

Bevétel	2022		összesen		2025.	2025.
támogatás	51 294	-		51 294		
Kiadás	2 134	3 541	2024 447	6 122	2025. terv 44 243	2025. teljesítés -

A projekt neve: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PTI Élhető települések

A projekt kódszáma: TOP_PLUSZ-1.2.1.-PTI-2022-00018
A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, 483 hrsz.648 hrsz.484/1hrs.
A projekt megvalósításának kezdete: 2022.06.01
A projekt megvalósításának befejezése: 2026.05.31
A projekt címe: Községi tér és a "Hősök sétánya" kialakítása Isaszegen

A projekt bevételei és kiadásai
adatok Eft-ban

Bevétel	2022		összesen		2025.	2025.
támogatás	152 425	-		152 425		
Kiadás	7 585	7 144	2024 107 513	122 242	2025. terv 47 567	2025. teljesítés 28 383

A projekt neve: TOP_PLUSZ-1.2.3.-21-PT1 Belterületi utak

A projekt kódszáma: TOP_PLUSZ-1.2.3.-21-PT1-2022-00014
A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, Hold utca (teljes hossz), Dózsa GY. u. (Árpád u.- Alsóerdősor u. közötti szakasz)
A projekt megvalósításának kezdete:
A projekt megvalósításának befejezése: 2026.12.31
A projekt címe:

A projekt bevételei és kiadásai
adatok Eft-ban

Bevétel	2024		összesen		2025.	2025.
támogatás	249 999	-		249 999		
Kiadás	10 033	62 766	2024 127 025	138 438	2025. terv 50 175	2025. teljesítés 1 070

	Önkormányzat	01
	Isaszeg Város Önkormányzat	-----

adatok e Ft-ban

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat			
		2025.			
	Bevételek	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	1 137 400	578 413	50,9
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	309 616	161 309	52,1
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	487 175	252 025	51,7
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	289 411	145 682	50,3
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	36 222	18 835	52,0
	Működési célú központosított támogatások	9 000			
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	14 976	562	3,8
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	122 162	55 355	45,3
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160	540	25,0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210	53 389	45,5
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792	2 792	1 426	51,1
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
IV.	Közhatalmi bevételek	486 632	488 132	232 895	47,7
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	474 132	226 584	47,8
	Gépjárműadók				
	Talajterhelési díj	2 500	2 500	1 297	51,9
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500	5 014	43,6
V.	Működési bevételek	217 152	230 264	118 870	51,6
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	196 152	204 205	112 426	55,1
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	23 059	4 818	20,9
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel	3 000	3 000	1 626	54,2
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek	9 200	9 200	9 200	100,0
	Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200	9 200	100,0
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök		3 125	3 070	98,2
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök		3 125	3 070	98,2
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			256	
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kfm, LTP, csatorna hozzájárulás, úthozzájárulás)			256	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (beruházások pénzügyi támogatásai)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 919 791	1 990 283	998 059	50,1
IX.	Értékpapír beváltás	63 644	63 644	63 644	100,0
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817	101 321	101 321	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085	255 085	255 085	100,0
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	441 546	420 050	420 050	100,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 361 337	2 410 333	1 418 109	58,8

		2025.			
Kiadások		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
I.	Működési költségvetés kiadásai	890 286	1 006 871	549 694	54,6
	Személyi juttatások	205 181	206 031	109 352	53,1
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 134	26 310	14 326	54,5
	Dologi kiadások	596 144	698 279	399 042	57,1
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	ebből: kamatkiadás				
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	10 096	3 479	34,5
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	66 155	23 495	35,5
	ebből: tartalék	24 900	33 596		0,0
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	25 354	32 559	23 495	72,2
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
	normatíva visszafizetés				
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	270 943	273 943	65 532	23,9
	Beruházási kiadások	201 700	200 727	53 005	26,4
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	141 985	29 014	20,4
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai				
	Felújítások	59 243	56 770	12 527	22,1
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		15 000		0,0
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre		15 000		0,0
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
	Felhalmozási tartalék	10 000	1 446		0,0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 161 229	1 280 814	615 226	48,0
III.	Finanszírozási kiadások	1 200 108	1 129 519	610 583	54,1
	00. Havi állami előlege	36 844	36 844	36 743	99,7
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 092 675	573 840	52,5
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	2 361 337	2 410 333	1 225 809	50,9
	konszolidált kiadás	1 198 073	1 317 658	651 969	49,5
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	11,00	11,00	11,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	2,00	2,00	
		0	0		

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

Isaszéki Polgármesteri Hivatal	02
Igazgatási feladatok	

adatok e Ft-ban

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat			
		2025.			
Bevételek		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves 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 kiesztűző 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, iparűzési adó, idegenforgalmi adó				
	Gépjárműadók				
	Talajterhelési díj				
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V.	Működési bevételek	800	800	615	76,9
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	800	800	615	76,9
	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.)	800	800	615	76,9
IX.	Irányító szervi támogatás	293 533	289 628	138 808	47,9
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		2 879	2 879	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	293 533	292 507	141 687	48,4
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	294 333	293 307	142 302	48,5

		2025.		féléves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
Kiadások		eredeti előirányzat	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	294 333	293 307	139 498	47,6
	Személyi juttatások	241 200	241 200	110 331	45,7
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 184	32 184	16 157	50,2
	Dologi kiadások	20 949	19 923	13 010	65,3
	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				
	KÖLTSÉGVETESI KIADÁSOK ÖSSZESEN	294 333	293 307	139 498	47,6
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel - kötvénytörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	294 333	293 307	139 498	47,6
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	31,75	31,75	31,75	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00	0,00	
		0	0		

létszám	cafeteria	adatok eFt-ban	
31,75	Köztisztviselő		5 798
	Járulék (28%)		1 623
	összesen		7 421

	Költségvetési szerv I.	03
	Isaszegi Hétszínvörös Óvoda	

adatok e Ft-ban

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat			
		2025.			
Bevételek		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves 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 (közcelu támogatás)				
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, Ebrendszeti 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 pénzeszközök (LTP)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)				
IX.	Irányító szervi támogatás	267 116	265 022	119 088	44,9
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		1 581	1 581	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	267 116	266 603	120 669	45,3
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	267 116	266 603	120 669	45,3

		2025.		féléves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
Kiadások		eredeti előirányzat	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	267 116	266 603	118 923	44,6
	Személyi juttatások	219 792	219 792	98 275	44,7
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 936	32 936	13 304	40,4
	Dologi kiadások	14 388	13 875	7 344	52,9
	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	267 116	266 603	118 923	44,6
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	267 116	266 603	118 923	44,6
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	29,00	29,00	29,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00	0,00	
		0	0		

létszám	cafeteria	adatok eFt-ban	
29	közalkalmazott részére (6000 Ft/hó*12 hó)		2 088
	járulék 28 %		585
	összesen		2 673

	Költségvetési szerv I.	04
	Isaszegi Bóbita Óvoda	

adatok e Ft-ban

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat			
		2025.			
Bevételek		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves 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, Ebrondészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi 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.	Irányító szervi támogatás	172 134	169 702	78 930	46,5
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		1 820	1 820	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	172 134	171 522	80 750	47,1
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	172 134	171 522	80 750	47,1

		2025.		féléves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
Kiadások		eredeti előirányzat	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	172 134	171 522	78 162	45,6
	Személyi juttatások	144 482	144 482	66 612	46,1
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 406	19 406	6 994	36,0
	Dologi kiadások	8 246	7 634	4 556	59,7
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)				
	ebből: kamatkiadás				
	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
	Egyéb működési célú kiadások				
	ebből: tartalék				
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai				
	Beruházási kiadások				
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai				
	Felújítások				
	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
	Felhalmozási tartalék				
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	172 134	171 522	78 162	45,6
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel- kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	172 134	171 522	78 162	45,6
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18.50	18.50	18.50	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00	0,00	
		0	0		

létszám	cafeteria	adatok eFt-ban	
18,5	közalkalmazott részére (6000 Ft/hó 12 hó járulék 28 %		1 332
			373
	összesen		1 705

Költségvetési szerv I.	05
Isaszegi Humánszolgáltató Központ	

adatok e Ft-ban

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat			
		2025.			
	Bevételek	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves 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, Építésiügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V.	Működési bevételek	4 800	4 800	1 066	22,2
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	4 800	4 800	1 066	22,2
	Általános forgalmi adó visszatérítése				
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel				
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek				
	Ingatlanok értékesítése				
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	4 800	4 800	1 066	22,2
IX.	Irányító szervi támogatás	91 218	91 149	41 435	45,5
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		4 044	4 044	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	91 218	95 193	45 479	47,8
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	96 018	99 993	46 545	46,5

		2025.		féléves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
Kiadások		eredeti előirányzat	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	96 018	99 993	43 868	43,9
	Személyi juttatások	76 633	82 428	37 179	45,1
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 071	10 825	3 552	32,8
	Dologi kiadások	9 314	6 740	3 137	46,5
	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	96 018	99 993	43 868	43,9
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	96 018	99 993	43 868	43,9
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	13,00	13,00	13,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00	0,00	
		0	0		

létszám cafeteria
13 közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)
járulék 28 %

összesen

adatok eFt-ban

936
262

1 198

Költségvetési szerv I.	06
Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely	

adatok e Ft-ban

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat			
		2025.			
Bevételek		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves 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 (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, iparűzési adó, idegenforgalmi adó					
Gépjárműadók					
Talajterhelési díj					
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrandészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része					
V. Működési bevételek		5 000	5 000	3 839	76,8
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó		5 000	5 000	3 839	76,8
Általános forgalmi adó visszatérítése					
Fordított áfa bevétel					
Kamatbevétel					
Egyéb működési bevételek					
VI. Felhalmozási bevételek					
Ingatlanok értékesítése					
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés					
VII. Működési célú átvett pénzeszközök					
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök					
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)					
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)					
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)		5 000	5 000	3 839	76,8
IX. Irányító szervi támogatás		77 869	75 959	40 359	53,1
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele			1 514	1 514	100,0
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele					
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)		77 869	77 473	41 873	54,0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		82 869	82 473	45 712	55,4

		2025.		féléves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
Kiadások		eredeti előirányzat	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	82 869	82 022	43 256	52,7
	Személyi juttatások	55 243	55 243	25 302	45,8
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 121	7 121	3 338	46,9
	Dologi kiadások	20 505	19 658	14 616	74,4
	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		451	458	101,6
	Beruházási kiadások		451	458	101,6
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai				
	Felújítások				
	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
	Felhalmozási tartalék				
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	82 869	82 473	43 714	53,0
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	82 869	82 473	43 714	53,0
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	8,00	8,00	8,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00	0,00	
		0	0		

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

Költségvetési szerv I.	07
Jókai Mór Városi Könyvtár	

adatok e Ft-ban

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat		
		2025.		
Bevételek	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves 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 (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, Értéktárolási bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi				
V. Működési bevételek	340	340	200	58,8
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	340	340	200	58,8
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			2	
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök			2	
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	340	340	202	59,4
IX. Irányító szervi támogatás	29 082	25 294	11 404	45,1
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		3 638	3 638	100,0
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	29 082	28 932	15 042	52,0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	29 422	29 272	15 244	52,1

		2025.		féléves teljesítés	a teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
Kiadások		eredeti előirányzat	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	25 747	25 597	12 774	49,9
	Személyi juttatások	18 538	18 538	8 574	46,3
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 488	2 488	1 151	46,3
	Dologi kiadások	4 721	4 571	3 049	66,7
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)				
	ebből: kamatkiadás				
	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
	Egyéb működési célú kiadások				
	ebből: tartalék				
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	3 675	3 675	1 586	43,2
	Beruházási kiadások	3 675	3 675	1 586	43,2
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai				
	Felújítások				
	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
	Felhalmozási tartalék				
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	29 422	29 272	14 360	49,1
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel- kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	29 422	29 272	14 360	49,1
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	3,00	3,00	3,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00	0,00	
		0	0		

létszám	cafeteria	adatok eFt-ban
3	közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)	216
	járulék 28 %	66
	összesen	282

Költségvetési szerv I.	08
Isaszegi Városüzemeltető Szervezet	

adatok e Ft-ban

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2025.			
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féléves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
I. Önkormányzat működési támogatásai					
Helvi 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					
Helvi 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, iparűzési adó, idegenforgalmi adó					
Gépjárműadók					
Talajterhelési díj					
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része					
V. Működési bevételek	8 000	5 029	5 029	100,0	
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	8 000	5 029	5 029	100,0	
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	5 029	5 029	100,0	
IX. Irányító szervi támogatás	164 524	110 627	110 627	100,0	
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		3 465	3 465	100,0	
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele					
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	164 524	114 092	114 092	100,0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	172 524	119 121	119 121	100,0	

		2025.		féléves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
Kiadások		eredeti előirányzat	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	172 524	119 121	119 121	100,0
	Személyi juttatások	121 904	86 634	86 634	100,0
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 898	11 500	11 500	100,0
	Dologi kiadások	34 722	20 987	20 987	100,0
	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	119 121	119 121	100,0
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	172 524	119 121	119 121	100,0
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	22,75	22,75	22,75	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00	0,00	
		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	

Költségvetési szerv I.	09
Aprókfalva Bölcsőde	

adatok e Ft-ban

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat			
		2025.			
Bevételek		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	féltéves 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 kiegyesztő 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 (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, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V.	Működési bevételek	700	700	433	61,9
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	700	700	433	61,9
	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.)	700	700	433	61,9
IX.	Irányító szervi támogatás	67 788	65 294	33 189	50,8
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		2 551	2 551	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	67 788	67 845	35 740	52,7
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	68 488	68 545	36 173	52,8

		2025.		féléves teljesítés	a teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest
Kiadások		eredeti előirányzat	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	68 488	68 545	34 184	49,9
	Személyi juttatások	57 482	57 482	28 289	49,2
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 579	7 579	3 745	49,4
	Dologi kiadások	3 427	3 484	2 150	61,7
	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	68 488	68 545	34 184	49,9
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	68 488	68 545	34 184	49,9
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7,00	7,00	7,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00	0,00	
		0	0		

létszám	cafeteria	adatok eFt-ban
6	közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)	432
	járulék 28 %	121
1	közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 11 óra)	66
	járulék 28 %	18
	összesen	619

Támogatások részletezése 2025. év

17. melléklet
adatok e Ft-ban

Megnevezés	2025.	2025. módosított előirányzat	féléves teljesítés
Nyugdíjas klubok	400	400	400
Isaszegi Sportegyesület	2 500	2 500	1 250
Turisztikai célok támogatása		0	0
Ceglédi Mozgássérültek Egyesülete		0	0
Nyári táborozás	0	0	0
Történelmi Lovasegyesület	3 300	3 300	3 300
Civil szervezetek támogatása	3 600	3 600	3 310
Szociális, Köznevelési és Családügyi Bizottság		0	0
Városfejlesztési, Közbiztonsági és Környezetvédelmi Bizottság		0	0
Egészségügyi, Kulturális, Turisztikai és Sport Bizottság		0	0
Pénzügyi- és Közigazgatási Bizottság		0	0
Polgárőrség	2 000	2 000	2 000
Rendőrség támogatása	6 000	6 000	3 000
Polgármesteri keret	3 000	1 981	0
Gödöllő-Vác Térségi Vízgazdálkodási Társulat	2 504	2 504	211
Nyugdíjas Vasutasok Szervezete	50	50	0
Nemzeti-kulturális-sport-és társadalmi kapcsolatok támogatása, közművelődési megállapodások		0	0
Isaszegi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	2 000	2 000	2 000
Isa Works Nonprofit Kft (22136046-2-13)		8 000	8 000
Hadak Útja Lovas Sportegyesület		200	0
Közfoglalkoztatásban dolgozó szemeüveg támogatás		24	24
Működési támogatás összesen	25 354	32 559	23 495

Rendőrségi épület felújítás /Garzonlakás (Templom u.11.)	15 000
Felhalmozási támogatás összesen	15 000
	0

Adatszolgáltatás az elismert tartozás állományról

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat: ezer Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: Ft

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

....., 2024. hó nap

 költségvetési szerv vezetője